

**Zarządzenie Nr 0050.64.2020**  
**Wójta Gminy Lubomino**  
**z dnia 14 września 2020 r.**

***w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Lubomino na 2021 rok***

Na podstawie art. 30 ust.1, ust.2 pkt 1, art.31, art.61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze.zm.), art.230 ust.1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz.869 ze .zm.) oraz na podstawie uchwały Nr XXXVIII/186/2010 Rady Gminy Lubomino z dnia 7 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubomino

z a r z ą d z a m , c o n a s t ę p u j e :

§ 1. Zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych , instytucji kultury, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska pracy do przygotowania materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 rok na drukach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Przy opracowaniu wstępnych planów finansowych na rok 2021, należy przyjąć następujące założenia:

- 1) wskaźnik zmiany podatków i opłat lokalnych, opłatę za gospodarowanie odpadami przyjmując na podstawie uchwał obowiązujących na moment składania materiałów planistycznych tj. do 5 października 2020 roku.
- 2) podatek rolny – wg ceny ogłoszonej przez GUS.
- 3) kwoty wydatków stałych ( bez wynagrodzeń i pochodnych) planuje się na podstawie przewidywanego wykonania budżetu 2020 r.

2. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy z miesiąca września 2020 roku pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu. Należne odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i inne nagrody należy szczegółowo wypisać. Prognozowane kwoty bazowe przy ustalaniu wynagrodzeń wynoszą:

- 1) minimalne wynagrodzenie za pracę – 2 800,00 zł,
- 2) minimalna stawka godzinowa – 18,30 zł.

3. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy obliczyć wg aktualnie obowiązujących przepisów prawnych przyjmując kwotę 4 134,02 zł jako podstawę naliczenia odpisu świadczeń socjalnych tj. 1 550,26 zł na etat oraz 258,38 zł na emeryta. Dla nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami tj. średnio na jeden przeliczeniowy 110% kwoty bazowej o kształtowaniu wynagrodzeń dla pracowników sfery budżetowej ustalonej w ustawie na 2021 rok. Zaplanować odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów , rencistów – byłych nauczycieli wg obowiązujących przepisów.

4. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania za 2020 rok sumy wynagrodzeń, o których mowa w przepisach o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym.

5. Wydatki jednostek na opłacenie składek na Pracownicze Plany Kapitałowe planuje się w wysokości 1,5% wynagrodzeń brutto (wynagrodzenie zasadnicze + wszystkie stałe dodatki)

§3. 1. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane powinny być na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020 z uwzględnieniem zmian ilości podatników, skutków udzielonych ulg i zwolnień oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób fizycznych przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez Urzędy skarbowe na poziomie wykonania 2020 r. z uwzględnieniem informacji o przewidywanych wpływach uzyskanych z urzędów skarbowych.

5. Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach.

6. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku, zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów wg stanu na 31 sierpnia 2020 r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu sprzedaży lub oddania w dzierżawę w 2021 roku.

7. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić wykaz składników mienia proponowanego do sprzedaży w roku 2021 i trzech kolejnych latach.

8. Pozostałe dochody na 2021 r. planuje się wg przewidywanego wykonania w 2020 roku.

9. Subwencje i dotacje do budżetu na 2021 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

§ 4. 1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów oraz przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2030. Wyjściową kwotę wydatków stanowi poziom wydatków roku bieżącego, pomniejszony o kwoty wynikające z analizy ich racjonalności i efektywności oraz realizację zadań, co do których nie przewiduje się kontynuacji, w tym wydatki o charakterze jednorazowym.

2. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów i o ile to możliwe szacunkowy ich koszt poparty szczegółową kalkulacją na wykonanie wskazanego do ujęcia w projekcie budżetu zadania.

3. Wydatki funduszu sołeckiego przyjmuje się do budżetu zgodnie z zatwierdzonymi przez Wójta Gminy Lubomino wnioskami przedłożonymi przez sołectwa.

4. Dotacje dla jednostek spoza finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwot dotacji i zakresu zlecanego zadania.

§ 5. Materiały planistyczne należy przygotować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf).

§ 6. Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi należy przedłożyć uzasadnienie planowanych wielkości zawierające wyczerpujące objaśnienia, w tym przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,

2) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2020 roku,

3) kwot planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2021 roku,

4) w odniesieniu do wynagrodzeń kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy (wartość nominalna) we wrześniu 2020 r. Wynagrodzenie we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami.



Nazwa jednostki

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 0050.64.2020  
Wójta Gminy Lubomino  
z dnia 14 września 2020 r.

Kalkulacja dochodów własnych gminy, dotacji na zadania zlecone ustawami i na realizację zadań własnych, na realizację zadań z zawartych porozumień, z tytułu subwencji.

Dział Rozdz	§	Wyszczególnienie (tytuł dochodu)	Przewidyw. wykonanie 2020 r.	Plan na 2021 r.	Wsk %
1	2	3	4	5	6
		Dochody ogółem			

1) Do w. wym. kalkulacji należy sporządzić część opisową, uzasadnienie.

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 0050.64.2020  
Wójta Gminy Lubomino  
z dnia 14 września 2020 r.

Kalkulacja wydatków budżetowych na realizację zadań bieżących, na realizację wydatków majątkowych lub inwestycyjnych

w zł

Dział Rozdz	§	Wyszczególnienie (tytuł wydatków)	Przewidyw. wykonanie 2020 r.	Plan 2021 r.	Wsk %
1	2	3	4	5	6
		Wydatki ogółem			

1) Do w. wym. kalkulacji należy sporządzić część opisową, uzasadnienie.

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia Nr 0050.64.2020  
Wójta Gminy Lubomino  
z dnia 14 września 2020 r.

### Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń

Klasyfikacja budżetowa:.....

w zł

lp	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodzenia ogółem w tym:	Wynagrodzenia osobowe	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
1	2	3	4	5	6
1	Uchwała budżetowa na 2020 r.				
2	Plan na 2020 r. po zmianach				
3	Przewidywane wykonanie za 2020 r.				
4	Plan na 2021 r. łącznie z podwyżkami				
5	w tym: podwyżki				

1) Do w. wym. kalkulacji należy sporządzić część opisową w tym wykaz etatów, uzasadnienie.

Załącznik Nr 4  
do zarządzenia nr 005.64.2020  
Wójta Gminy Lubomino  
z dnia 14 września 2020 r.

Plan dochodów i wydatków w zakresie finansowania i zagospodarowania odpadami komunalnymi w roku 2021:

Dział	Rozdział	§	Opis	Kwota (w zł)
			Plan dochodów	
			Razem dochody	
			Plan wydatków	
			Razem wydatki	

1) Do w. wym. kalkulacji należy sporządzić część opisową, uzasadnienie.

Załącznik Nr 5  
do zarządzenia nr 0050.64.2020  
Wójta Gminy Lubomino  
z dnia 14 września 2020 r.

Plan finansowy instytucji kultury  
Zestawienie przychodów i kosztów

Lp	Opis	Przewidywane wykonanie na 31.12.2020	Plan na 2021 rok w zł
1.	Stan środków obrotowych na początek roku		
2.	Przychody ogółem: Wymienić tytuły		
3.	Koszty ogółem: Wymienić tytuły		
4.	Stan środków obrotowych na koniec roku		

Do w/w kalkulacji należy sporządzić część opisową, uzasadnienie :

.....

Nazwa jednostki	Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 0050.64.2020 Wójta Gminy Lubomino z dnia 14 września 2020 r.
<b>KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA</b>	
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2020 r. i lata następne	
1. Nazwa PROGRAMU/PROJEKTU .....	
2. Nazwa ZADANIA/UMOWY .....	
3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa, umowa) .....	
4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie ..... .....	

.....  
5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia:  
.....

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania - rok	Planowany termin zakończenia zadania - rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

Rodzaj wydatków	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	2021	2022	2023	2024	Limity Zobowiązań
bieżące	Środki własne Budżet państw Środki UE Inne(jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	Środki własne Budżet państw Środki UE Inne(jakie)						
	ŁĄCZNIE						

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej  
.....

9. Dane osoby sporządzającej kartę

1. Imię i nazwisko / stanowisko	
2. Adres poczty elektronicznej ,nr telefonu	

\* dotyczy:

- 1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:
  - a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
  - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,
  - c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego
- 2) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Nazwa jednostki

Załącznik nr 7  
Do Zarządzenia Nr 0050.64.2020  
Wójta Gminy Lubomino  
z dnia 14 września 2020 r.

Wydatki sołectw w budżecie Gminy Lubomino w 2021 rok

Dział	Rozdział	§	Nazwa sołectwa Nazwa zadania	Kwota zł
			Razem wydatki:	





### Uzasadnienie

Niniejszym zarządzeniem ustala się założenia do budżetu na 2021 rok, zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/186/2010 Rady Gminy Lubomino z dnia 7 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubomino.

Założenia do budżetu gminy na 2021 rok określone w niniejszym zarządzeniu mogą ulec zmianie na etapie konstruowania budżetu, w przypadku zmian zapisów ustawowych dotyczących źródeł finansowania jak i zmian w zakresie zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Lubomino

Andrzej Mazur