

**ZARZĄDZENIE NR 124/2020**  
**WÓJTA GMINY NIECHLÓW**  
**z dnia 26 sierpnia 2020 r.**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu**  
**Uchwały Budżetowej na rok 2021 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Gminy Niechlów na rok 2021 i lata następne**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz.713), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz Uchwały Nr XXI/110/2012 Rady Gminy Niechlów z dnia 4 października 2012 r. *w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządza się co następuje:*

§ 1. Zobowiązuję kierowników referatów Urzędu Gminy, kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu, bądź powiązanych z budżetem dotacją – do opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Niechlów na 2021 r.

§ 2. 1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Niechlów na rok 2021 w zakresie dochodów:

- 1) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wyszacowane zostaną z uwzględnieniem prognoz Ministra Finansów wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2021;
- 2) subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2021, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2020;
- 3) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wielkościach określonych przez Wojewodę Dolnośląskiego.
- 4) z podatków i opłat oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, na podstawie szacunków własnych;
- 5) dochody budżetu ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, zgodnie z art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.);
- 6) Wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:

- a) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
  - b) wykaz proponowanych do sprzedaży w 2021 roku składników mienia (budynki, lokale, grunty), wraz z ich wstępną wyceną,
  - c) planowane wpływy na poczet zaległości,
- 7) Dochody z podatków i opłat lokalnych, do których stosuje się przepisy ustawy Ordynacja podatkowa, szacuje się na podstawie:
- a) prognozowanej wielkości powierzchni budynków i gruntów stanowiących podstawę opodatkowania,
  - b) prognozowanej wartości budowli stanowiącej podstawę opodatkowania,
  - c) przewidywanych skutków wprowadzenia ulg i zwolnień wynikających z decyzji organu podatkowego oraz uchwał Rady Gminy.

2. Wyszacowane dochody należy przedłożyć Skarbnikowi Gminy, **w terminie do 10.10.2020r.**

§ 3.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Niechlów na rok 2021 w zakresie wydatków:

- 1) zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym zobowiązuję kierowników referatów Urzędu Gminy oraz jednostek organizacyjnych do:
  - a) ograniczenia wydatków bieżących,
  - b) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
  - c) monitorowania zużycia mediów i ograniczenia ich zużycia,
  - d) poszukiwania dodatkowych źródeł finansowania działalności bieżącej, inwestycji oraz remontów, poprzez składanie wniosków do funduszy celowych, unijnych oraz innych dysponentów środków;
- 2) wydatki bieżące, bez wydatków na remonty i na obsługę długu, finansowane z dochodów własnych (bez subwencji i dotacji z budżetu państwa), przyjmuje się **na poziomie 100% planu według stanu na 30.09.2020 r.**
- 3). Wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi określa się na poziomie wynagrodzeń **według stanu na 30.09.2020 r.** z uwzględnieniem zmian związanych z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Ponadto uwzględnić należy skutki finansowe zmiany od 2021 roku kwoty najniższego wynagrodzenia.

4) Wynagrodzenia dla nauczycieli określa się na poziomie wynagrodzeń obowiązujących w 2020 r. z uwzględnieniem skutków planowanej od 1 września 2020 r. podwyżki wynagrodzeń;

5) Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Pamiętać należy o czynnikach wpływających na zwolnienie z obowiązku opłacania składek na Fundusz Pracy, tj. m.in.:

a) wiek powyżej 55 roku życia w przypadku kobiet, wiek powyżej 60 roku życia w przypadku mężczyzn;

b) powrót z urlopu macierzyńskiego i wychowawczego.

6) Wydatki bieżące finansowane dotacją celową z budżetu państwa przyjmuje się w wielkościach wynikających z ustawy budżetowej na rok 2020. Kwoty te zostaną określone przez Wojewodę Dolnośląskiego do 25.10.2020 r. Zakłada się sfinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wyłącznie środkami dotacji celowej z budżetu państwa;

7) Propozycje zadań remontowych winny obejmować w pierwszej kolejności zadania, których realizacja jest konieczna z uwagi na zalecenia pokontrolne służb i inspekcji, z przedstawieniem jakich służb i inspekcji dotyczą;

8) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, planuje się na poziomie planowanych wpływów z opłat za udzielone zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na rok 2021. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wielkość środków planowanych na realizację poszczególnych zadań;

9) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy projektować w oparciu o przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela, ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć należy obowiązującą kwotę bazową;

2. Informacje o podjętych działaniach oraz kalkulacje środków wraz z uzasadnieniem należy przedłożyć Skarbnikowi Gminy w terminie do **10.10.2020 r.**

**§ 4.** Przyjmuje się następujące założenia do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Niechlów na rok 2021 w zakresie planowania zadań inwestycyjnych:

1) projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:

- a) zadania kontynuowane, z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania, a w odniesieniu do zadań współfinansowanych środkami ze źródeł zewnętrznych, aktualny stan prac,
- b) zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków Unii Europejskiej, środków finansowych budżetu państwa, funduszy celowych lub innych środków pomocowych,
- c) środki finansowe na pozyskiwanie gruntów do zasobu gminnego oraz na zwroty nakładów poniesionych na gruntach i w obiektach komunalnych.

2. Informacje w zakresie zadań inwestycyjnych należy przedłożyć Skarbnikowi Gminy **w terminie do 10.10.2020 r.**

§ 5.1. Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), równoległe z projektem Uchwały Budżetowej na rok 2021, winien być opracowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niechlów, zwany dalej WPF.

2. Zobowiązuję kierownika Referatu Rozwoju i Ochrony Środowiska do przygotowania materiałów planistycznych umożliwiających opracowanie WPF, tj. w szczególności do przedstawienia wykazu przedsięwzięć przewidzianych do realizacji, zgodnie z podpisanymi umowami, z podaniem informacji, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych. Każde przedsięwzięcie winno być ujęte w:

- 1) Wykazie przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w zakresie wydatków bieżących;
- 2) Wykazie przedsięwzięć wieloletnich realizowanych w zakresie wydatków majątkowych oraz zawierać objaśnienia do przyjętych wartości.

3. Materiały planistyczne do WPF należy przedłożyć Skarbnikowi Gminy **w terminie do 10.10.2020 r.**

§ 6.1. Materiały planistyczne obejmują dane niezbędne do opracowania projektu Uchwały Budżetowej na rok 2021 oraz WPF, tj.:

- 1) prognozowane dochody w szczególności: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej, w podziale na bieżące i majątkowe, według źródeł ich powstawania, w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp;
- 2) planowane wydatki, z wyodrębnieniem zadań własnych, zleconych i realizowanych na podstawie porozumień, w układzie: dział, rozdział, paragraf, z podziałem na:
  - a) **wydatki bieżące** wraz ze szczegółową kalkulacją i objaśnieniami, w tym w szczególności z podziałem na:

- wydatki jednostek budżetowych, w tym na: wynagrodzenia, składki od wynagrodzeń, wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych, ze szczególnym uwzględnieniem zabezpieczenia bieżącego funkcjonowania, tj. media, zadania remontowe,
- dotacje na zadania bieżące, w podziale na jednostki sektora finansów publicznych i jednostki spoza sektora finansów publicznych oraz na dotacje przedmiotowe, podmiotowe i celowe,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, z podziałem na: budżet Unii Europejskiej, budżet krajowy, z tego:

- środki własne Gminy,
- środki z budżetu państwa (dochody),
- inne (np. fundusze celowe),

- wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego,

b) **wydatki majątkowe** wraz z objaśnieniami, z podziałem na:

- dotacje,
- inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, z podziałem na: budżet Unii Europejskiej, budżet krajowy, z tego:

- środki własne,
- środki z budżetu państwa (dochody),
- inne (np. fundusze celowe),

3) plany przychodów i wydatków samorządowego zakładu budżetowego, ze wskazaniem:

a) wielkości dotacji z budżetu gminy,

b) wydatków na wynagrodzenia osobowe;

4) plany dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów jednostek budżetowych, prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty, o których mowa w art. 223 ust. 1 uofp, oraz wydatków nimi finansowanych;

5) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ze szczególnością: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej;

6) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

7) wpływy i wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi;

8) wykaz przedsięwzięć do WPF;

§ 7. Przy opracowywaniu materiałów planistycznych na rok 2021 należy ponadto uwzględnić:

1) założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na rok 2021, w których zakłada się m.in.:

a) dynamika realna PKB – **4,00 %**.;

b) średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – **1,8 %**.

c) wynagrodzenie minimalne – **2 800,00 zł** z wyłączeniem dodatku stażowego z płacy minimalnej.

d) Minimalna stawka godzinowa **18,30 zł**.

e) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 100,0 proc. w ujęciu nominalnym (oznacza to, że wynagrodzenia w 2021 r. nie będą automatycznie waloryzowane jednym wskaźnikiem)

Zastępca Wójta  
Gminy Niechlów  
Michał Tomasz Fryćkowiak



**Uzasadnienie:**

*Na podstawie Uchwały nr XXI/110/2012 Rady Gminy Niechlów z dnia 4 października 2012 roku w sprawie tryby prac nad projektem uchwały budżetowej Wójt Gminy Niechlów w terminie do 10 października wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych na kolejny rok budżetowy, składanych przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy i kierowników referatów UG w częściach dotyczących ich zadań.*

Sp.: A. Przybylska