

**ZARZĄDZENIE NR 98/2020  
BURMISTRZA BORKU WLKP.**

z dnia 8 września 2020 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 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 z późn. zm.) oraz § 1 uchwały XLIV/335/2010 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 15 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Borek Wlkp. zarządzam, co następuje:

**§ 1.** 1. Zobowiązuję dyrektorów/kierowników jednostek organizacyjnych, zakładu budżetowego, pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim w Borku Wlkp. oraz dyrektorów instytucji kultury do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na 2021 rok.

2. Projekty planów dochodów i wydatków należy opracować zgodnie z wzorem określonym w załącznikach Nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Projekt zadań inwestycyjnych należy opracować zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

4. Przy wyborze zadań inwestycyjnych należy kierować się głównie wykazem zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Borek Wlkp., możliwości uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych - w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej.

5. Wykaz zadań inwestycyjnych sporządzają wszystkie jednostki organizacyjne.

6. Materiały planistyczne jednostek pomocniczych należy opracować zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia.

7. Pracownik d/s ochrony środowiska i gospodarki wodno- ściekowej opracowuje plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na ochronę środowiska i gospodarkę wodną zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** 1. Podstawą planowania dochodów na 2021 rok jest przewidywane wykonanie dochodów bieżących w roku 2020. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. Przy prognozowaniu poziomu dochodów na 2021 rok należy uwzględnić:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020,
- 2) dotacje celowe na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej w kwotach podanych przez Wojewodę Wielkopolskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- 3) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 4) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 5) dotacje celowe ( w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego należy ująć na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- 6) dochody z podatku i opłat lokalnych, zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych, zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągalności,
- 7) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek , uwzględniając wskaźnik ściągalności,

- 8) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceniach prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 9) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

§ 3. 1. Planowanie wydatków na 2021 rok oparte winno być na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2020, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Borek Wielkopolski muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

2. Do opracowania projektu wydatków budżetu gminy na 2021 rok należy przyjąć następujące założenia:

- 1) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego,
- 2) przy planowaniu wydatków na remonty i modernizacje należy wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organu nadzoru. W przypadku tych wydatków należy również dokonać ich podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym.
- 3) wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających z umów ze stosunku pracy na dzień 01.09.2020 r, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 roku ( minimalne wynagrodzenie za prace w 2021 roku planowane jest na poziomie 2.800,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia w 2020 roku o 7,69 %) tym:
  - a) wzrost funduszy wynagrodzenia pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługi od stycznia 2021 r – **5,00 %**, **jednak nie mniej niż 200,00 zł**,
  - b) dodatki dla nauczycieli planować zgodnie z regulaminem określającym wysokość oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków: motywacyjnego, funkcyjnego i za warunki pracy, szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz niektóre inne składniki wynagrodzenia. Nie planuje się wzrostu funduszu wynagrodzeń dla nauczycieli.
- 4) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich ( minimalna stawka godzinowa w 2020 roku będzie wynosiła **18,30 zł**, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnej stawki godzinowej w 2021 r. o 7,69%),
- 5) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872),
- 6) składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, Fundusz Emerytur Pomostowych oraz Pracownicze Plany Kapitałowe (PPK) należy planować w wysokości zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- 7) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1316 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2020 W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 z późn. zm.),
- 8) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów lub porozumień,
- 9) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii należy oszacować w wysokość prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

§ 4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz.1053 z późn. zm.).

§ 5. Złożone przez jednostki materiały planistyczne będą stanowić propozycję, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.

§ 6. Zobowiązuje wszystkich dyrektorów/ kierowników jednostek organizacyjnych, pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim Borku Wlkp. do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 7. Dyrektorzy / kierownicy jednostek organizacyjnych oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim w Borku Wlkp., przedkładają do akceptacji Burmistrzowi propozycje planów finansowych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów wraz z objaśnieniami i pełną kalkulacją w nieprzekraczalnym terminie do 10 października 2020 r.

§ 8. Wykonanie Zarządzenia powierzam Zastępcy Burmistrza , Skarbnikowi Gminy oraz Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Borek Wlkp.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Borku Wlkp.

**mgr Marek Rożek**





### WYKAZ INWESTYCJI FINANSOWANYCH Z BUDŻETU GMINY

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa programu	Nazwa projektu	Lata realizacji projektu	Wartość całkowita projektu (w zł)	Koszty kwalifikowalne w ramach projektu (w zł)	Źródła finansowania zadania, projektu	Planowane płatności w latach						Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu	
										2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.		2027 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13						14
									OGÓŁEM								
									środki z UE								
									środki JST								
									inne środki								
									OGÓŁEM								
									środki z UE								
									środki JST								
									inne środki								
									OGÓŁEM								
									środki z UE								
									środki JST								
									inne środki								
<b>Ogółem</b>																	

Uzasadnienie dla poszczególnych zadań wraz z kalkulacją konta danego zadania planowanego do realizacji

Data:

Sporządził:

**FUNDUSZ SOŁECKI 2021 rok**

Nazwa sołectwa 1	Nazwa planowanego przedsięwzięcia 2	Dział, rozdział			Dział, rozdział			Dział, rozdział			Dział, rozdział			Razem
		§	§	§	§	§	§	§	§	§	§	§		
XXX														
	1.													
	2.													
	3.													
	4.													
XXXX														
	1.													
	2.													
	3.													
	4.													
XXX														
	1.													
	2.													
	3.													
	4.													
XXXX														
	1.													
	2.													
	3.													
	4.													
	<b>Razem</b>													

Data:

Sporządził:

