

**Zarządzenie Nr 0050.58.2020**  
**Wójta Gminy Bojadła**  
**z dnia 4 września 2020r.**

**W sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu Gminy Bojadła na 2021 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2020, poz. 713) oraz Uchwały Nr XXXVI/182/10 Rady Gminy Bojadła z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bojadła **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Wprowadza się założenia i wytyczne do opracowania projektu budżetu Gminy na 2021 r.

1. W zakresie dochodów przyjmuje się:

- 1) stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych ustalone przez Radę Gminy (uwzględniając, że maksymalne stawki podatków i opłat lokalnych w 2021 roku wzrosną o 1,8 %)
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2020 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
- 3) dochody z majątku Gminy, z tytułu:
  - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie ustalone na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz zawartych umów,
  - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2020 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- 5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów,
- 6) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 9) inne dochody nie wymienione w ppkt 1 – 8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, porozumienie, umowa. itp.)

2. W zakresie wydatków bieżących:

- 1) wydatki na realizację zadań remontowych,
- 2) wydatki na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów, porozumień, wniosków,
- 3) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy

- oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- 4) wydatki na media (energia elektryczna, gaz, woda, ogrzewanie, itp.), które można zwiększyć maksymalnie o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjętych do ustawy budżetowej na 2021 rok – 1,8 %
  - 5) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń uwzględniając:
    - a) stan etatów na dzień 30 września 2020 roku oraz planowanej liczby etatów w roku 2021,
    - b) wynagrodzenia obowiązujące w dniu 30 września roku 2020 z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie w roku 2021,
    - c) wypłaty jednorazowe np. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne,
    - d) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na rok 2021 nie może przekroczyć 3% (nie dotyczy wynagrodzeń nauczycieli), obliczony obok do pktu b;
  - 6) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury, z utrzymaniem funduszu płac na poziomie 2020 r. podwyższonego o 3% o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń i wydatki na media, które należy zwiększyć o 1,8%,
  - 7) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzone przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,
  - 8) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
  - 9) wydatki na zadania własne i zlecone wg informacji LUW,
  - 10) Wydatki na odpis na ZFŚS dla pracowników samorządowych i nauczycieli liczone na poziomie roku 2020,
  - 11) wydatki zlecane do realizacji organizacjom pożytku publicznego,
  - 12) przy kalkulacji wydatków należy uwzględnić planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2020 roku.
3. Wydatki majątkowe należy określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu. Projekt planu wydatków majątkowych powinien zawierać:
- 1) nazwę zadania,
  - 2) rok rozpoczęcia i zakończenia,
  - 3) wartość zadania,
  - 4) źródła finansowania zadania,
  - 5) inne dane uzupełniające.
4. Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2021 rok dochodów i wydatków w porównaniu z 2020 rokiem.
- § 2. Do obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków należy przyjąć wskaźniki i stawki określone w założeniach do ustawy budżetowej na 2021 rok oraz prognoz makroekonomicznych, a w szczególności:
- 1) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,8 %,
  - 2) maksymalny wskaźnik wzrostu stawek podatków lokalnych – 1,8 %,

- 3) minimalne wynagrodzenie - 2.800,00 zł (propozycja Rządu na rok 2021), przy założeniach, że przy obliczaniu wysokości wynagrodzenia pracownika nie uwzględnia się dodatku za staż pracy!

§ 3.1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1 i 2 niniejszego zarządzenia, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość, oszczędność.

W pierwszej kolejności należy zabezpieczyć wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Gminy i jej jednostek organizacyjnych oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).

2. Materiały planistyczne dla jednostek budżetowych powinny zawierać:
- 1) zestawienie dochodów budżetu Gminy, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z uzasadnieniem na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
  - 2) zestawienie wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w 2021 roku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową oraz uzasadnieniem na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
  - 3) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
  - 4) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania przewidziane do realizacji w roku 2021 i następnym na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
3. Propozycje planu finansowego dla instytucji kultury określono na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.
4. Do opracowania planów można przedłożyć załączniki w zmienionym układzie graficznym lub sporządzone w EXCEL, zawierające dane jak w załączonych załącznikach.
- § 4. Materiały planistyczne należy złożyć Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie **do 10 października 2020 r.**
- § 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.
- § 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

12  
Wojciech Gola  
Krzysztof Gola







.....  
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 4  
do Zarządzenia Nr 0050.58.2020  
Wójta Gminy Bojadła  
z dnia 3 września 2020 r.

### ZESTAWIENIE ZADAŃ INWESTYCYJNYCH PLANOWANYCH DO REALIZACJI W ROKU 2020 i W LATACH NASTĘPNYCH

Dział	Rozdział	§	Nazwa Zadania	Termin realizacji zadania	Łączne koszty finansowe (8+12+16)	Planowane wydatki										
						Rok 2021 (9+10+11)	Z tego źródła finansowania			Rok 2022 (13 +14+15)	Z tego źródła finansowania			Rok 2023 (17+18 +19)	Z tego źródła finansowania	
							Dochody własne	Fundusze unijne	Inne*		Dochody własne	Fundusze unijne	Inne*	Dochody własne	Fundusze unijne	Inne *
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	17	18	19
			<b>Razem:</b>													

(\*) wymienić jakie

.....  
(miejscowość , data)

.....  
(pieczęć i podpis sporządzającego)

