

ZARZĄDZENIE Nr 180/2020
Wójta Gminy Zbiczno
z dnia 29 września 2020 roku

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Zbiczno na 2021 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zmianami) oraz zgodnie z Uchwałą Nr LI/226/2010 Rady Gminy Zbiczno z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Wójt Gminy Zbiczno zarządza, co następuje:

- § 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek gminnych, referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych na 2021 rok w szczególności do pełnych złotych.
- § 2. Zakładany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 1,8 %, przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w wysokości 5.259,00 zł, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 3,4 %, natomiast realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 1,5 % i jest zgodny z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2021.
- § 3. Obliczanie przewidywanych dochodów Gminy Zbiczno na 2021 rok z tytułu:
- 1) udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów oraz o przewidywane wykonanie w 2020r.,
 - 2) subwencji ogólnej oraz poszczególnych ich części dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
 - 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2021 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego i innych dysponentów,
 - 4) dochodów z najmu i dzierżawy oraz ze sprzedaży mienia dokonuje Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Budownictwa w oparciu o realizację w roku 2020 i przyjęte założenia oraz zawarte umowy,
 - 5) dochodów podatkowych dokonuje Skarbnik w oparciu o dane ze stanowiska wymiaru podatków planując wzrost stawek podatków o 3 % w stosunku do 2020r., natomiast pozostałych dochodów w oparciu o przewidywaną realizację dochodów w roku 2020.
- § 4. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.
- § 5. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2021 rok przez osoby określone w § 1 jest:
 - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2020r. z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek,
 - b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2020r. pomnożone przez liczbę 12 miesięcy, przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród, nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych, z uwzględnieniem zapewnienia pracownikom wynagrodzenia minimalnego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie,
 - c) planowanie wynagrodzeń osobowych w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” z uwzględnieniem:
 - awansów zawodowych,
 - nagród jubileuszowych,
 - odpraw emerytalnych,
 - dodatków stażowych i innych,
 - wynagrodzeń nauczycieli na 2021r. zgodnie z Kartą Nauczyciela,
 - wzrostu wynagrodzeń pracowników szkół niebędących nauczycielami średnio o 4 %,
 - d) średni wzrost wynagrodzeń pozostałych pracowników o 4 %,
 - e) fundusz nagród wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania.
- 2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5 % kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2020 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy.
- 3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa.
- 4) Należy zaplanować wydatki z tytułu wpłat pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe.
- 5) Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc o 1,5 % zakładany na 2021 rok realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej, podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych, obowiązującą w 2020 roku, tj. 4.134,02 zł (w odniesieniu do nauczycieli zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy naliczyć zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela).
- 6) Wzrost wydatków na zakup towarów i usług, tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych średnio o 1,8 % przewidywanego ich wykonania za 2020 rok.
- 7) Wydatki na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok.

§ 6. Do projektów budżetu i planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 7. Projekty planów finansowo – rzeczowych należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014r. poz. 1053 z późn. zmianami).

§ 8. Projekty planów należy składać Wójtowi Gminy Zbiczno w terminie do 20 października 2020r.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zbicznie.

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zmianami) oraz § 2 Uchwały Nr LI/226/2010 Rady Gminy Zbiczno z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy na 2021 rok.