

ZARZĄDZENIE NR 61/2020
BURMISTRZA TUCZNA

z dnia 8 września 2020 r.

w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2035.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r., poz. 713) oraz w związku z § 1 uchwały Nr XXXVI/227/2010 Rady Miejskiej w Tucznie z dnia 29 czerwca 2010r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Kierownicy jednostek budżetowych, zakładu budżetowego, instytucji kultury a także pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy opracowują materiały informacyjne i planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok w szczególności i terminach oraz na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w układzie 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 ze zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 lipca 2019 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2019r., poz.1363).

§ 3. Materiały informacyjne i planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować z uwzględnieniem:

- 1) stawek podatków i opłat obowiązujących w roku 2020, z uwzględnieniem przewidywanych zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2021r.,
- 2) prognozowanych dochodów z majątku gminy,
- 3) prognozowanych innych dochodów należnych gminie,
- 4) wysokości wynagrodzenia obowiązującego w 2020r. w stosunku do planowanego zatrudnienia na 31.12.2020r. z uwzględnieniem obowiązującej od 01.01.2021r. płacy minimalnej (ewentualny wzrost zatrudnienia należy uzasadnić),
- 5) możliwości utworzenia funduszu nagród w wysokości do 4% prognozowanego wynagrodzenia osobowego pracowników **w miarę posiadanych środków finansowych**, z wyłączeniem funduszu nagród dla nauczycieli tworzonego na podstawie odrębnych przepisów prawnych,
- 6) wysokości obowiązkowych składek ZUS na poszczególne ubezpieczenia,
- 7) podziału dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe, w tym na programy finansowane z udziałem środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- 8) planu wydatków bieżących ustalonych na poziomie **przewidywanego wykonania wydatków bieżących roku 2020** za wyjątkiem:
 - a) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
 - b) wydatków, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki,
 - c) wydatków na media, które można zwiększyć o przewidywany wskaźnik inflacji – **1,8 % przewidywanego wykonania tych wydatków**,
 - d) wydatków na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej,
 - e) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, z ich wyszczególnieniem do realizacji na 2021 rok, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,

- f) wydatków 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, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów,
 - g) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień,
 - h) wydatków ponoszonych w ramach wyodrębnionego Funduszu Sołeckiego,
- 9) planu wydatków majątkowych,
- 10) wykazu przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, o których mowa w art.226 ust.3 i 4 ustawy o finansach publicznych.

§ 4. Do materiałów informacyjnych i planistycznych osoby, o których mowa w § 1 przygotowują uzasadnienia planowanych wielkości zgodnie z § 7 Uchwały Nr XXXVI/227/2010 Rady Miejskiej w Tucznie z dnia 29 czerwca 2010r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 5. Materiały informacyjne i planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 3, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).

§ 6. Podstawą przyznania dotacji celowej dla zakładu budżetowego jest przedstawienie kalkulacji wraz z uzasadnieniem oraz wykazem niezbędnych zadań inwestycyjnych w roku budżetowym 2021.

§ 7.1. W terminie do 30 września 2020r. materiały informacyjne i planistyczne przekazywane są Skarbnikowi Gminy przez:

- 1) pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy - na formularzach ustalonych w załącznikach Nr 1,3,4,9,
- 2) Dyrektora Szkoły Podstawowej w Tucznie, Dyrektora Szkoły Podstawowej w Marcinkowicach, Dyrektora Publicznego Przedszkola w Tucznie, Dyrektora Publicznego Żłobka w Tucznie oraz Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tucznie - na formularzach ustalonych w załącznikach Nr 2,5,9 oraz załączniku Nr 6 dla dyrektorów placówek, które utworzyły rachunek dochodów własnych,
- 3) Dyrektora Biblioteki Publicznej w Tucznie oraz Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Tucznie - na formularzu ustalonym w załączniku Nr 7 wraz z programem działalności instytucji na dany rok kalendarzowy,
- 4) Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Tucznie zgodnie z § 6 zarządzenia i na formularzu ustalonym w załączniku Nr 8.

2. Łącznie z formularzami, o których mowa w ust 1, należy przedstawić uzasadnienia planowanych wielkości, o których mowa w § 4.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom jednostek budżetowych, zakładu budżetowego, instytucji kultury, a także pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy.

§ 9. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Tuczna

inż mgr. Krzysztof Hara

Nazwa jednostki

Propozycja planu finansowego dochodów

(dla Szkoły Podstawowej w Tucznie, Szkoły Podstawowej w Marcinkowicach, Przedszkola Publicznego w Tucznie, Publicznego Żłobka w Tucznie oraz Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tucznie)

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Plan wg uchwały budżetowej na rok 2020	Przewidywane wykonanie w roku 2020	Plan na rok 2021	7/6	
							(w %)	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	
Ogółem								0,00%

Uzasadnienie planowanych wielkości z wyczerpującym ich objaśnieniem oraz kalkulacją

.....
miejsowość i data

.....
podpis i pieczęć sporządzającego

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr
61/2020 Burmistrza Tucznia z dnia
08.09.2020r.

Propozycja planu finansowego wydatków

(dla Szkoły Podstawowej w Tucznie, Szkoły Podstawowej w Marcinkowicach, Przedszkola Publicznego w Tucznie, Publicznego Żłobka w Tucznie oraz Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Tucznie)

L.p.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Plan wg uchwały budżetowej na rok 2020	Przewidywane wykonanie w roku 2020	Plan na rok 2021	8/7 (w %)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	Wydatki bieżące, w tym:							
I.	Wynagrodzenia i naliczane od nich składki, w tym:							
1.								
2.								
...								
	<i>z tego:</i>							
	<i>nauczyciele</i>							
	<i>pozostali pracownicy</i>							
II.	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych, w tym:							
1.	<i>wydatki wynikające z zawartych umów, zleceń</i>							
2.	<i>wydatki na media</i>							
3.	<i>wydatki pozostałe</i>							
...								
III.	Dotacje na zadania bieżące							

1.								
2.								
...								
IV.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych							
1.								
2.								
...								
V.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE							
1.								
2.								
...								
B.	<i>Wydatki majątkowe, w tym:</i>							
I.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE							
1.								
2.								
...								
II.	Pozostałe wydatki majątkowe							
1.								
2.								
...								
Razem wydatki bieżące i majątkowe								

Uzasadnienie planowanych wielkości z wyczerpującym ich objaśnieniem oraz kalkulacją

.....
miejscość i data

.....
podpis i pieczęć sporządzającego

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr
61/2020 Burmistrza Tucznia z dnia
08.09.2020r.

Plan finansowy rachunku dochodów oświatowych

Lp. <i>1</i>	Wyszczególnienie <i>2</i>	§ <i>3</i>	Plan na rok 2021 <i>4</i>
I	Stan środków pieniężnych na początek roku		
II	Dochody ogółem, z tego:		
1			
2			
3			
4			
5			
6			
III	Razem I+II		
IV	Wydatki ogółem, z tego:		
1			
2			
3			
4			
5			
6			
V	Stan środków pieniężnych na koniec roku		
VI	Razem IV+V		
VII	Należności		
VIII	Zobowiązania		

Uzasadnienie planowanych wielkości

.....
miejsowość i data

.....
podpis i pieczęć sporządzającego

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr 61/2020
Burmistrza Tucznia z dnia 08.09.2020r.

Projekt plan finansowego
(dla Biblioteki Publicznej w Tucznie oraz Gminnego Ośrodka Kultury w Tucznie)

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w roku 2020	Plan na rok 2021	4/3 w %
1	2	3	4	5
I	Przychody ogółem, w tym:			
1	dotacja z budżetu			
2	wpływy z usług			
3	darowizny			
4			
5				
6				
II	Koszty ogółem			
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				

Uzasadnienie planowanych wielkości z wyczerpującym ich objaśnieniem oraz kalkulacją

.....
miejsowość i data

.....
podpis i pieczęć sporządzającego

Projekt plan finansowego
(dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tucznie)

Lp.	Paragraf	Przewidywane wykonanie w roku 2020	Plan na rok 2021	4/3 w %
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
I	Przychody ogółem, w tym:			
1				
2				
3				
4				
5				
6				
II	Stan środków obrotowych netto na początku okresu sprawozdawczego			
III	Koszty ogółem			
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
IV	Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego			

Uzasadnienie planowanych wielkości z wyczerpującym ich objaśnieniem oraz kalkulacją

.....
miejsowość i data

.....
podpis i pieczęć sporządzającego

Nazwa jednostki

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2021-...

Lp.	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	okres realizacji		łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			od	do		2021	2022	2023	2024	...	
Wydatki na przedsięwzięcia ¹ ogółem:											
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										
1.	programy, projekty lub zadania (razem)										
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										
a	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)										
	- wydatki bieżące										
	1 Program 1 (wyszczególnienie wydatków na program)										
	2 Program 2 (wyszczególnienie wydatków na program)										
										
	- wydatki majątkowe										
	1 Program 1 (wyszczególnienie wydatków na program)										
	2 Program 2 (wyszczególnienie wydatków na program)										
										
b	programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)										
	- wydatki bieżące										
	1 Program 1 (wyszczególnienie wydatków na program)										
	2 Program 2 (wyszczególnienie wydatków na program)										
										
	- wydatki majątkowe										
	1 Program 1 (wyszczególnienie wydatków na program)										
	2 Program 2 (wyszczególnienie wydatków na program)										

...									
c	programy, projekty lub zadania pozostałe- inne niż wymienione w lit. a i b (razem)									
-	wydatki bieżące									
1	<i>Program 1 (wyszczególnienie wydatków na program)</i>									
2	<i>Program 2 (wyszczególnienie wydatków na program)</i>									
...									
-	wydatki majątkowe									
1	<i>Program 1 (wyszczególnienie wydatków na program)</i>									
2	<i>Program 2 (wyszczególnienie wydatków na program)</i>									
...									

- 1 Zgodnie z art.226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
- 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
 - 2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

(wyłączono umowy, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz gwarancje i poręczenia udzielone przez jst)

Nazwa jednostki

Projekt budżetu Gminy Tucznio

Dochody budżetu Gminy Tucznio na rok 2021

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
bieżące razem:				
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	
majątkowe				
majątkowe razem:				
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	
Ogółem:				
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	

Wydatki budżetu Gminy Tucznio na rok 2021

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Z tego													
					Wydatki bieżące	z tego:										Wydatki majątkowe	z tego:	
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:			
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;							na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,		zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	