

OR.0050.173.2020

ZARZĄDZENIE NR 173/2020/SK

WÓJTA GMINY PORĄBKA z dnia 28 sierpnia 2020 r.

w sprawie: szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu na rok 2021 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 230 ust. 1 i art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz § 1 Uchwały nr VIII/82/2019 Rady Gminy Porąbka z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Porąbka

**Wójt Gminy Porąbka
zarządza, co następuje:**

§ 1

Zobowiązuje się kierowników referatów Urzędu Gminy Porąbka, pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy podległych bezpośrednio Wójtowi Gminy, kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów instytucji kultury do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2021 oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2

1. Materiały planistyczne sporządzane są w szczególowości dział, rozdział, grupa paragrafów.
2. Samorządowe instytucje kultury opracowują swoje projekty planów rzeczowych i finansowych z uwzględnieniem między innymi spodziewanych dotacji z budżetu gminy zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Należy dążyć do czytelnego i zrozumiałego przedstawienia danych, ujmowania ich w miarę możliwości także w postaci opisu zadań do realizacji.
4. Na każdym etapie prac należy kierować się zasadą oszczędności, minimalizować wydatki i maksymalizować dochody, dążąc do zmniejszenia deficytu budżetowego.

§ 3

Założenia dotyczące opracowania projektu budżetu na rok 2021 i Wieloletniej Prognozy Finansowej zawiera załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 4

Rady Sołeckie Gminy Porąbka składają wnioski do projektu budżetu wraz z uzasadnieniem w terminie do 16 października 2020 r.

§ 5

Sołtysi sołectw Gminy Porąbka przekazują wnioski danego sołectwa o przyznanie środków z funduszu sołeckiego do 30 września 2020 r. zgodnie z art. 5 ust. 4 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2014 r. poz. 301 ze zm.)

§ 6

Materiały planistyczne, o których mowa w § 1 przekazywane są Skarbnikowi Gminy do 22 października 2020 r.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, .

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJT
Paweł Zemanek

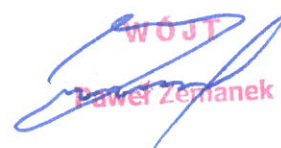
Sporządził
Sprawdził

RADCA PRAWNY
Przemysław Kłapiński

Założenia dotyczące opracowania projektu budżetu Gminy Porąbka na rok 2021

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 należy opracować zgodnie z:
 - 1) zasadami ustalonymi w Uchwale nr VIII/82/2019 Rady Gminy Porąbka z dnia 25 czerwca 2019 r.
 - 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)
 - 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 23 ze zm.)
 - 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.)
 - 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Porąbka z innymi podmiotami,
 - 6) innymi przepisami prawa jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2021 zgodnie z Wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.
3. Planując wydatki bieżące należy uwzględnić:
 - 1) skutki wzrostu minimalnego wynagrodzenia,
 - 2) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planowany o szacunkową kwotę bazową w wysokości 4.134,02 zł,
 - 3) skutki wprowadzenia pracowniczych planów kapitałowych,
4. Wydatki budżetu Gminy na rok 2021 należy prognozować w warunkach ograniczonych możliwości finansowych.
5. Priorytetem będzie sfinansowanie wydatków obligatoryjnych, do których należą między innymi:
 - 1) zapewnienie środków na wieloletnie programy i zadania ujęte w aktualnym wykazie przedsięwzięć do WPF,
 - 2) wydatki z tytułu obsługi długu,
 - 3) wydatki wynikające z zawartych umów długoterminowych, wydanych decyzji, itp.,
 - 4) wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - 5) wydatki zapewniające ciągłość zadań gminy w zaspokajaniu potrzeb społecznych,
 - 6) ograniczenie poziomu wydatków administracyjnych,
 - 7) ograniczenie finansowania i dofinansowania zadań nie będących zadaniami własnymi bądź nie mających obligatoryjnego charakteru,

- 8) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
6. Podstawą planowania dochodów budżetowych na rok 2021 są:
 - 1) przewidywane wykonanie dochodów w 2020 roku,
 - 2) informacja Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - 3) informacja Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
 - 4) informacja Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
 - 5) przepisy podatkowe oraz prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - 6) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - 7) dochody z mienia komunalnego należy planować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem planowanego wskaźnika inflacji,
 - 8) złożone/planowane do złożenia wnioski w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa oraz zawarte umowy/porozumienia.
7. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2021 rok są:
 - 1) przewidywane wykonanie wydatków 2020 roku, które należy pomniejszyć o wydatki jednorazowe występujące w 2020 roku,
 - 2) wynagrodzenia osobowe należy skalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2020 r. z uwzględnieniem planowanych zmian organizacyjnych oraz jednorazowych płatności z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw,
 - 3) wynagrodzenia nauczycieli należy zaplanować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, odpraw,
 - 4) planowanie środków na zadania inwestycyjne do realizacji w roku 2021 uwzględnia:
 - wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadania,
 - zaawansowanie robót na koniec 2020 roku,
 - wartość zawartych umów na realizację przedsięwzięć wieloletnich,
 - możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
 - możliwość finansowania zadania przez gminę, planowanie środków na nowe zadania, a także zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
 - 5) jednostki planujące wydatki na remonty bieżące, winny wskazać zakres planowanych prac opracowując szacunkowy kosztorys wydatków na materiały i usługi remontowe, przedstawiając uzasadnienie.
8. Planując przychody należy uwzględnić wpływy pochodzące z pożyczek i kredytów.
9. Planując rozchody należy uwzględnić harmonogramy zawartych umów pożyczek i kredytów oraz planowane do zaciągnięcia pożyczki i kredyty.


WÓJT
Dawid Zemanek

Wójt Gminy Porąbka

43-353 PORĄBKA, ul. Krakowska 3

powiat bielski, woj. śląskie

tel./fax (33) 827-28-10, (33) 827-28-00

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 173/2020/SK

Wójta Gminy Porąbka

z dnia 28 sierpnia 2020 r.

.....
(instytucja)**PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY NA ROK**

L.p.	Wyszczególnienie	Plan
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	
1.	Przychody z własnej działalności	
1.1.	w tym: z działalności statutowej	
1.2.	w tym:	
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	
3.	Dotacja celowa z budżetu	
4.	Środki otrzymane od pozostałych podmiotów na realizację zadań bieżących	
5.	Przychody finansowe	
6.	Pozostałe przychody	
II	KOSZTY	
7.	Koszty według rodzaju	
7.1.	- amortyzacja	
7.2.	- materiały	
7.3.	- energia elektryczna, gaz, woda	
7.4.	- usługi obce	
7.4.1.	- usługi transportowe	
7.4.2.	- usługi telekomunikacyjne	
7.4.3.	- pozostałe usługi	
7.5.	- podatki i opłaty	
7.6.	- wynagrodzenia	
7.6.1.	- osobowe	
7.6.2.	- pozostałe	
7.7.	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	
7.7.1.	- składki na ubezpieczenia społeczne	
7.7.2.	- składki na Fundusz Pracy	
7.7.3.	- inne	
7.8.	- pozostałe koszty rodzajowe	
8.	Koszty finansowe	
9.	Pozostałe koszty	
III	WYNIK FINANSOWY BRUTTO	
IV	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	
	Podatek dochodowy od osób prawnych	
V	WYNIK FINANSOWY NETTO	

DOTACJA CELOWA MAJĄTKOWA	
ŚRODKI NA RACHUNKU BANKOWYM NA POZĄTKU ROKU	

INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM	
- w tym sfinansowane z dotacji budżetowej	

.....
(miejscowość i data)

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor)

WÓJT
Dawid Zemanek