

ZARZĄDZENIE NR 59/2020
WÓJTA GMINY WIELKA NIESZAWKA
Z DNIA 27 SIERPNIĄ 2020 ROK

w sprawie opracowania materiałów informacyjnych i planów finansowych przez komórki urzędu i podległe gminie jednostki organizacyjne oraz opracowania druków planistycznych.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r., poz. 713) oraz § 1 ust 2 uchwały Nr XL/193/2010 Rady Gminy Wielka Nieszawka z dnia 06.09.2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

zarządza się, co następuje:

§ 1. Przez użyte w niniejszym zarządzeniu określenie: „jednostki organizacyjne gminy” należy rozumieć:

- 1) Szkołę Podstawową w Małej Nieszawce
- 2) Szkołę Podstawową w Cierpicach
- 3) Przedszkole w Małej Nieszawce
- 4) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wielkiej Nieszawce
- 5) Gminną Bibliotekę Publiczną w Małej Nieszawce
- 6) Gminne Centrum Kultury w Małej Nieszawce

§ 2. 1. Podejmuje się prace nad projektem Budżetu Gminy Wielka Nieszawka na rok 2021.

2. Dla projektowania budżetu ustala się pełną szczegółowość klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych.

3. Zobowiązuje Kierownika Referatu Finansowo-Księgowego do stosowania w pracach planistycznych nad projektem budżetu na rok 2021 i WPF na lata 2020-2024 „Wytucznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” wydanych dnia 29 lipca 2020 roku przez Ministerstwo Finansów z uwzględnieniem zapisów wykazanych w pkt 4 i 11.

4. Zobowiązują kierowników jednostek do opracowania planów finansowych na rok budżetowy 2021 w terminie do 20 września 2020 r.


5. Do planu finansowego należy dołączyć zwięzłe uzasadnienie przyjętych wielkości dochodów oraz kierunków i wysokości wydatków.

6. Prognozowane dochody budżetu gminy wyszczególnia się w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej w podziale na:

- 1) dochody bieżące
- 2) dochody majątkowe

7. Wydatki budżetu gminy wyszczególnia się w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem:

- 1) wydatków bieżących, w szczególności określonej w ustawie o finansach publicznych,
- 2) wydatków majątkowych, w szczególności określonej w ustawie o finansach publicznych.

27-09. do 

§ 3. Zobowiązuje się Kierowników, Dyrektorów jednostek organizacyjnych Gminy Wielka Nieszawka oraz Kierowników Referatów Urzędu Gminy Wielka Nieszawka do przeglądu obowiązujących wewnętrznych aktów prawnych określających stawki i wysokości pobieranych przez jednostki dochodów Gminy pod kątem :

- 1) aktualnej podstawy prawnej,
- 2) terminu ostatniej zmiany,
- 3) adekwatności stawek i wysokości dochodów do zewnętrznych warunków rynkowych.

§ 4. Ustala się następujące zasady i wskaźniki ekonomiczne obowiązujące przy przygotowaniu materiałów do projektu budżetu Gminy Wielka Nieszawka na rok 2021 przez jednostki organizacyjne gminy oraz referaty Urzędu Gminy:

- 1) maksymalny średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług dla wydatków eksploatacyjnych (m.in. energia elektryczna, ciepła itp.) związanych z wykonywaniem zadań statutowych danej jednostki ustala się na poziomie 1,80 % , pozostałe wydatki należy ograniczyć do niezbędnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku,
- 2) planistyczną stawkę odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (z wyłączeniem odpisu dla nauczycieli) ustala się na poziomie 1.550,00 zł,
- 3) dla wydatków bieżących realizowanych w ramach projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) przyjmuje się poziom wzrostu wskazany w harmonogramach i umowach,
- 4) wynagrodzenia (wynagrodzenia osobowe pracowników samorządowych, wynagrodzenia bezosobowe, wynagrodzenia prowizyjne i obowiązkowe składki od tych wynagrodzeń) przyjmuje się wg stanu na dzień 01 września 2020 roku z uwzględnieniem zmian etatyzacji planowanych do końca 2020 roku oraz z uwzględnieniem kosztów obligatoryjnych (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne ,staże itd.) z wyłączeniem wynagrodzeń realizowanych w ramach projektów, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), w których poziom wydatku przyjmuje się w wysokości wskazanej w harmonogramach, umowach lub innych materiałach planistycznych,
- 5) w ramach wynagrodzeń osobowych należy zaplanować wynagrodzenia nieperiodyczne, które stanowiąc będą limity wydatków na ten cel,
- 6) wpłaty na PPK tj. Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy uwzględnić zgodnie obowiązującymi przepisami w odpowiedniej podziale klasyfikacji budżetowej,
- 7) wynagrodzenia oraz odpis na ZFŚS dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie,
- 8) wynagrodzenie planuje się bez uwzględnienia wskaźnika wzrostu,
- 9) decyzja o ewentualnym wzroście wynagrodzeń w 2021 roku dla pracowników administracji i obsługi jednostek organizacyjnych zostanie podjęta po otrzymaniu wszystkich ostatecznych informacji i wskaźników od Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko-Pomorskiego ze szczególnym uwzględnieniem aktualnej sytuacji finansowej Gminy Wielka Nieszawka,
- 10) dla potrzeb obliczania poziomu wynagrodzeń należy przyjąć poziom minimalnego wynagrodzenia miesięcznego określonego na rok 2021 zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
- 11) wydatki na realizację inwestycji i wydatków bieżących wieloletnich należy zaplanować uwzględniając Uchwałę Nr XVII/97/2020 Rady Gminy Wielka Nieszawka z dnia 14 stycznia 2020 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2023 oraz wszelkie znane na dzień sporządzania planów

- informacje (harmonogramy realizacji zadań, stopień zaangażowania inwestycji w toku, inne),
- 12) wydatki remontowe należy planować w układzie zadaniowym.
 - 13) poziom wydatków bieżących na gospodarkę remontową i wydatki oraz zakupy inwestycyjne uzależnione będą od poziomu dochodów w roku 2021.
 - 14) wydatki na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego oraz na wydatki na kulturę fizyczną należy planować w układzie zadaniowym.
 - 15) dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji wydatków ustala się utrzymanie stawek VAT na poziomie z roku 2020.

§ 5. 1. Kierownik Referatu Inwestycji i Transportu z pracownikami opracowuje wykaz zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2021 roku oraz przedsięwzięcia wieloletnich z określeniem wysokości przewidywanych nakładów.

2. Propozycje wydatków na nowe zamierzenia inwestycyjne i zakupy gotowych środków trwałych powinny obejmować harmonogram realizacji zadań w poszczególnych latach. Wnioski na wydatki inwestycyjne budowlane muszą zawierać informację o sposobie wyliczenia kwoty inwestycji (kosztorysy, dokumentacje zawierające wyliczenia kosztów, przyjęte ryczałty itp.).

§ 6. Zastępca Wójta opracowuje plan finansowy dla Urzędu Gminy określający kierunki dochodów, wydatków oraz uzasadnienie przyjętych wielkości.

§ 7. Zobowiązuję Kierowników Referatu Urzędu Gminy do opracowania planu finansowego określającego kierunki dochodów i wydatków w nadzorowanych komórkach organizacyjnych oraz uzasadnienie przyjętych wielkości.

§ 8. Termin składania wniosków określonych w § 5 – 7 upływa z dniem 20 września 2020 r., a złożone po tym terminie nie będą rozpatrywane.

§ 9. Materiały do projektu budżetu opracowuje się na podstawie:

- 1) zadań realizowanych przez poszczególnych dysponentów zgodnie z obowiązującym w tym zakresie prawem,
- 2) wydatków rzeczowych określonych zadaniowo,
- 3) założeń wynikających z wieloletnich programów.

§ 10. Ustala się możliwy do wykorzystania wykaz materiałów planistycznych dla podległych jednostek organizacyjnych oraz poszczególnych wydziałów realizujących określony zakres zadań rzeczowych:

- 1) druk nr 1 - etatyzacja , z wyłączeniem pkt. 2, wynagrodzenia , ubezpieczenia społeczne (wynagrodzenia wykazać zgodnie z zapisami w § 4 pkt 5 niniejszej uchwały),
- 2) druk nr 2 – wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela, zatrudnionych w Dziale 801 i 854,
- 3) druk nr 3 – zestawienie dochodów budżetowych, w tym dochodów majątkowych,
- 4) druk nr 4 – zestawienie wydatków budżetowych ,w tym wydatków majątkowych,
- 5) druk nr 5 – plan dochodów oświatowych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych,
- 6) druk nr 6 – inwestycje,
- 7) druk nr 7 a i b - przedsięwzięcia wieloletnie.
- 8) druk nr 8 – zadania inwestycyjne w roku budżetowym
- 9) druk nr 9 - Część opisowa do Budżetu Gminy Wielka Nieszawka

§ 11. Wykonanie zarządzenia powierza się:

- 1) Skarbnikowi Gminy,
- 2) Kierownikom Referatów Urzędu Gminy Wielka Nieszawka
- 3) Kierownikom, Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
mgr Krzysztof Czarniecki



**ETATYZACJA, WYNAGRODZENIE, SKŁADKI NA UZBEZPIECZENIE SPOŁECZNE I FP
ROK 2021**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	Wyszczególnienie	Zatrudnienie - w etatach	% ZUS	Wynagrodzenia osobowe wg stanu na 01.09.2020 r. z uwzględnieniem zmian w etatyzacji	Składka na ubezpieczenie wg stanu na 01.09.2020 r. z uwzględnieniem zmian w etatyzacji	FP wg stanu na 01.09.2020 r. z uwzględnieniem zmian w etatyzacji
1	2	3	4	5	6	7	8
		Uchwała Rady Gminy w sprawie Budżetu Gminy Wielka Nieszawka wg stanu na dzień 1 stycznia 2020 r.					
		Uchwała Rady Gminy w sprawie Budżetu Gminy Wielka Nieszawka wg stanu na dzień 01.09.2020 r.					
		Zmiany etatów do 31.12.2020 (tylko zatwierdzone zmiany)					
		Plan na rok 2021					

data i podpis sporządzającego

Podpis Kierownika/Dyrektora jednostki



ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE - KARTA NAUCZYCIELA
Wypełniają placówki oświatowe

stopień awansu zawodowego	2020							2021					
	liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	wynagro- dzenie ogółem (kol. 4,5,6)	z tego			razem kol.4,5	liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	wynagro- dzenie ogółem (kol. 10,11,12)	z tego			razem kol.10,11	
			placa zas.	pozostałe składniki	dodatkowe wynagro- dzenie roczne				placa zas.	pozostałe składniki	dodatkowe wynagro- dzenie roczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
stażysta		0				0		0				0	
kontraktowy		0				0		0				0	
mianowany		0				0		0				0	
dplomowany		0				0		0				0	
razem 801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
stażysta		0				0		0				0	
kontraktowy		0				0		0				0	
mianowany		0				0		0				0	
dplomowany		0				0		0				0	
razem 854	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		0				0		0				0	

data i podpis sporządzającego

Podpis Kierownika/Dyrektora jednostki

PLAN FINANSOWY RACHUNKÓW DOCHODÓW OŚWIATOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Wypełniają placówki oświatowe

lp	Dz.	R.	P.	Wyszczególnienie	BUDŻET 2020 wg stanu na dzień 01.09.2020	Projekt budżetu 2020
1				DOCHODY		
2				WYDATKI		

data i podpis sporządzającego

Podpis Kierownika/Dyrektora jednostki

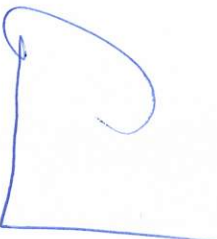


PLAN INWESTYCYJNY NA 2021 ROK i lata następne

Nazwa zadania inwestycyjnego (Dział, Rozdział, Paragraf)	Łączne wydatki inwestycyjne	Rok budżetowy 2021	z tego źródła finansowania										Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu						
			dochody własne jst.		środki inne planowane w ramach		porozumienia z j.st		dochody jst z tytułu opłat i kar za zanieczyszczenia nie środowiska		Wolne środki			inne		Kredyty		środki UE lub kredyty planowane pod współfinansowa nie z UE,	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16				
Jednostka organizacyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
nazwa zadania	0,00	0,00																	
nazwa zadania	0,00	0,00																	
nazwa zadania	0,00	0,00																	
nazwa zadania	0,00	0,00																	
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

data i podpis sporządzającego

Podpis Kierownika/Dyrektora jednostki



L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Limit lat ubiegłych	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.1	[1.1-1]+[1.1.2]	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1		wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00										0,00
			0,00										0,00
			0,00										0,00
			0,00										0,00
			0,00										0,00
1.1.2		wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00										0,00
			0,00										0,00
			0,00										0,00

data i podpis sporządzającego

Podpis Kierownika/Dyrektora jednostki

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Łączne nakłady finansowe	Limit lat ubiegłych	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3	[1.3.1]+[1.3.2]	c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit a i b) (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1		wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
													0,00
			0,00										0,00
			0,00										0,00
1.3.2		wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00										0,00
			0,00										0,00
			0,00										0,00

data i podpis sporządzającego

Podpis Kierownika/Dyrektora jednostki

ZADANIA INWESTYCYJNE W ROKU BUDŻETOWYM W 2021 ROKU

Lp	Dział	Rodział	Par.	Treść	Wartość
I	10	1010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	0,00
1			6050	Wyszczególnienie zadania opis	0,00
2					
3					
4					
5					
II					0,00
1					0,00
III					0,00
1					0,00
2					
3					
4					
5					
IV					0,00
1					0,00
2					
3					
V					0,00

Razem	0,00
--------------	-------------

.....
podpis sporządzającego

.....
podpis bezpośredniego przełożonego

Część opisowa do Budżetu Gminy Wielka Nieszawka na 2021 rok

.....
Nazwa Jednostki/ Referatu Urzędu Gminy

I. DOCHODY BUDŻETOWE:

Analiza opisowa projektu budżetu w podziale klasyfikacji budżetowej zwięzły opis źródła dochodu i rodzaj

II. WYDATKI BUDŻETOWE:

Analiza opisowa projektu budżetu w podziale klasyfikacji budżetowej w tym m.in.:

- wydatki dot. wynagrodzeń powinny uwzględniać m.in. liczbę etatów
- wynagrodzenia nieperiodycznego z wyszczególnieniem rodzaju i kwoty oraz przewidywany termin wypłaty,
- wynagrodzenie w placówkach oświatowych z podziałem na:
 - personel pedagogiczny w tym wg. stopienia awansu zawodowego i etatów
 - personel niepedagogiczny w tym podział stanowisk i etatów,
- zwięzły opis wydatków rzeczowych,
- wydatki związane z organizacją imprez z podziałem na zadania, nazwa i cel oraz przewidywany termin realizacji,
- wydatki związane z remontami (opis z podziałem na zadania),
- wydatki majątkowe (opis z podziałem na zadania),
- wyszczególnienie realizowanych projektów z budżetu Unii Europejskiej w tym m.in. pełna nazwa i opis projektu,
- wyszczególnienie realizowanych wydatków w ramach funduszu sołectkiego z podziałem na sołectwa i zadania,
- wyszczególnienie realizowanych wydatków w ramach budżetu obywatelskiego z podziałem na zadania i rodzaj,

III. Opis przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

- Wydatki bieżące

(pełna nazwa projektu i charakterystyka, cel, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 6 do Zarządzenia)

- Wydatki majątkowe

(pełna nazwa projektu i charakterystyka, cel, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 6 do Zarządzenia)

.....
podpis sporządzającego

.....
podpis bezpośredniego przełożonego