

**Zarządzenie Nr 124/20
Wójta Gminy Kozy
z dnia 21 września 2020 roku**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Kozy na 2021 rok przez podległe jednostki i inne jednostki
organizacyjne**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 713) oraz Uchwały Nr XLIII/329/18 Rady Gminy Kozy z dnia 20 września 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek budżetowych, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Kozy, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kozy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kozy na 2021 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na 2021 rok i lata następne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 9 października 2020 roku.

§ 2

Projekty budżetów winny być sporządzone na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2021 i prognozowanych wskaźników makroekonomicznych na rok 2021. W szczególności należy wziąć pod uwagę:

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w oparciu o:
 - a) Uchwałę Nr XLIII/329/18 Rady Gminy Kozy z dnia 20 września 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
 - b) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku poz. 869 z późn.zm.)
 - c) ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 roku poz. 23 z późn.zm.)
 - d) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm.)
 - e) informacje Ministerstwa Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz o ustalonych subwencjach na 2021 rok
 - f) informację od Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na 2021 rok na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
 - g) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. W zakresie dochodów:
 - a) podstawą planowania dochodów na rok 2021 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020
 - b) przy ustalaniu poziomu dochodów na 2021 rok należy uwzględnić planowane zmiany w uchwałach podatkowych, sytuację płatniczą największych podatników gminy, poziom windykacji zaległości podatkowych, podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowanych z Unii Europejskiej i budżetu państwa

- c) dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe, w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem tych środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3, w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej
- d) planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o wykaz mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku (szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe)
- e) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2020 roku z uwzględnieniem szacunkowych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych
- f) subwencje ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów
- g) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów
- h) środki refundujące wydatki możliwe do pozyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję
- i) pozostałe dochody własne należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy prawne, zawarte umowy oraz przewidywane wykonanie w 2020 roku
- j) dotacje otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami należy zaplanować na 2021 rok na podstawie informacji Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego

3. W zakresie wydatków:

- a) podstawą planowania wydatków jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w 2020 roku
- b) ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych: zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zadłużenia lub wykup obligacji komunalnych, na sprawne funkcjonowanie gminy i jednostek budżetowych, zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, zabezpieczenie środków na inwestycje nowe i kontynuowane ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne
- c) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020
- d) planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys
- e) wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2020 roku biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 roku i w roku 2021. Przy projekcie planu wydatków na wynagrodzenia należy uwzględnić kwotę minimalnego wynagrodzenia pracowników, zgodnie z ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę) jak również wzrost stawki godzinowej i wzrost wysługi lat. Nagrody oraz wszelkiego rodzaju odprawy należy planować w oparciu o obowiązujący regulamin
- f) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej
- g) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych
- h) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- i) odpis na ZFŚS należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć wartości odpisów wg danych na 2020 rok. W odniesieniu do

placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela

- j) przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania kontynuowane oraz zabezpieczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kozy w szczególności z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach
 - k) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować na podstawie złożonych przez mieszkańców wniosków w zakresie modernizacji systemu grzewczego oraz usuwania azbestu
 - l) wydatki na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi
 - m) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu
 - n) wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami nie zaliczanymi do sektora finansów publicznych, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów lub porozumień
 - o) rezerwę ogólną ustalić w wysokości nie większej niż 1,00% wydatków
 - p) rezerwy celowe ustalić w łącznej wysokości nie przekraczającej 5% wydatków, w szczególności na:
 - realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
4. Dochody i wydatki zaplanowane na rok budżetowy mające charakter wieloletni, winny być ujęte w założeniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Projekt planu dochodów i wydatków winien być realny do wykonania i zawierać uzasadnienie planowanych wartości.

§ 3

1. Zobowiązuje się osoby odpowiedzialne za przygotowanie materiałów planistycznych, jednostek budżetowych a także kierowników i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kozy do wprowadzenia danych związanych z projektowaniem planu dochodów i wydatków na 2021 rok do systemu „e-projekt”, w terminie zgodnym z § 1.
2. W zakresie wydatków bieżących i majątkowych współfinansowanych w ramach środków unijnych, należy sporządzić odrębny opisowy załącznik zawierający: nazwę zadania, wartość zadania w poszczególnych latach, cel zadania i okres realizacji.
3. Ustalam wzory informacji uzupełniających do materiałów planistycznych stanowiące załączniki 1-6. Załączniki te nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane i modyfikowane bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.
4. Weryfikacja materiałów planistycznych, o których mowa w ust. 1 i 2, następuje w referacie Finansów.

§ 4

W oparciu o otrzymane projekty materiałów planistycznych oraz o określone przez Radę Gminy i Ministerstwo Finansów wskaźniki dotyczące subwencji, udziałów, planów dotacji oraz wzrostu podatków i opłat a także prognozowanych dochodów, Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy na rok 2021 w terminie do dnia 13 listopada 2020 roku i przedkłada go Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc Zarządzenie Nr 111/19 Wójta Gminy Kozy z dnia 18 września 2019 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kozy.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje do opracowania projektu budżetu Gminy Kozy na 2021 rok.

WÓJT
GMINY KOZY

Jacek Kaliński

Wójt Gminy

RADCA PRAWNY


Magdalena Alicja Kubica
K: 410

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

L.p.	Składniki wynagrodzeń	Przewidywane wykonanie 2020 r	Plan na rok 2021
	Liczba pracowników		
1	Wynagrodzenie zasadnicze		
2	Inne (podać jakie)		
3	Odprawy emerytalne i rentowe		
4	Nagrody jubileuszowe		
	razem wszystkie składniki wynagrodzeń	-	-
	dane dotyczące ZFŚS		
	liczba emerytów		

Sporządził:

Zatwierdził:

WÓJT
GMINY KOZY

Jacek Kaliński

Informacja dodatkowa dla jednostek oświatowych

szkoły / przedszkole	ilość na 30.06.2020r	ilość na 2021 rok
Dzieci		
Oddziały		
x		
wynagrodzenia i pochodne nauczycieli (§ 4010, 4040, 4100, 4110, 4120) wg kalkulacji		
w tym:		
godziny nadliczbowe		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		
wynagrodzenia i pochodne administracji i obsługi (§ 4010, 4040, 4100, 4110, 4120) wg kalkulacji		
w tym:		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		
Fundusz płac nauczycieli		
Dokształcanie nauczycieli ... % funduszu płac		
Nagrody Wójta ... % funduszu płac		

Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli

Uzyskany stopień awansu	Liczba planowanych awansów	skutki finansowe
- kontraktowy		
- mianowany		
- dyplomowany		

w objaśnieniach należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych wydatków

Sporządził:

Zatwierdził:

**WÓJT
GMINY KOZY**
Łukasz Kaliński

Projekt budżetu gminy
Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2021

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdz.	Wartość kosztorysowa	Planowane wydatki (koszty) na rok 2021
1	2	3	4	5	6
	Razem				

Sporządził (data i podpis):

WÓJT
GMINY KOZY

Jacek Kaliński

PLANOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf</i>	<i>Nazwa zadania inwestycyjnego</i>	<i>Plan na 2021</i>	<i>Plan na 2022</i>	<i>Plan na 20...</i>	<i>Łączne nakłady</i>
Razem wydatki inwestycyjne							

Sporządził (data i
podpis):

WÓJT
GMINY KOZY

Andrzej Kaliński

Rachunek dochodów i wydatków jednostek prawa oświatowego na 2021 rok

Nazwa rachunku dochodów własnych	Klasyfikacja Budżetowa		Dochody		Wydatki	
			Dochody ze źródeł określonych w uchwale	Plan na	Rodzaj wydatku	Plan na
	Dział	Rozdział	Paragraf		Paragraf	
Rachunek dochodów własnych Szkoła Podstawowa Nr 1	801	80101				
Razem Szkoła Podstawowa Nr 1						
Rachunek dochodów własnych Szkoła Podstawowa Nr 2	801	80101				
Razem Szkoła Podstawowa Nr 2						
Rachunek dochodów własnych Liceum Ogólnokształcące	801	80120				
Razem Liceum Ogólnokształcące						
Rachunek dochodów własnych Przedszkole	801	80104				
Razem Przedszkole						

**PROJEKT BUDŻETU GMINY KOZY NA ROK 2021
PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY**

CZĘŚĆ A:

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan za 3 kwartały 2020 roku	Projekt planu na 2021 r.	% 4:3
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY			
	w tym:			
1	dotacje z budżetu			
2	przychody własne			
II	ROZCHODY OGÓŁEM			
1	wynagrodzenia z pochodnymi			
2	utrzymanie bieżące			
	w tym: energia, woda, gaz			
	Utrzymanie sekcji i jednostek			
	w tym:			
III	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)			
IV	Stan należności			
V	Stan zobowiązań			

CZĘŚĆ B – OBJAŚNIENIA:

Szczegółowe objaśnienia dotyczące materiałów planistycznych w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam

**WÓJT
GMINY KOZY**

Andrzej Kaliński