

**ZARZĄDZENIE Nr 66/2020  
WÓJTA GMINY KSIĄŻKI  
z dnia 15 września 2020 r.**

w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Gminy Książki na 2021 r.  
oraz wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz.713), art.230 ust.1, art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz.869 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XLIX/202/10 Rady Gminy Książki z dnia 27 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Książki zarządzam, co następuje:

**§1.** Wnioski radnych, sołectw, innych podmiotów składane są w terminie do 30 września 2020 r. z podaniem nazwy zadania, uzasadnieniem, szacunkowym kosztem.

**§2.** Jednostki posiadające osobowość prawną dla których gmina jest organem założycielskim wnioski do budżetu składają w terminie do 1 października 2020 r.

**§3.** Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, Kierownicy referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach merytorycznych opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do 9 października 2020 r. projekty planów dochodów i wydatków zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2 do zarządzenia.

**§4.** Skarbnik gminy w terminie do 10 października opracowuje prognozę wysokości dochodów Gminy z poszczególnych źródeł oraz zestawia obligatoryjne wydatki Gminy w roku budżetowym wynikające z zaciągniętych zobowiązań oraz realizacji obowiązkowych zadań Gminy, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie ustawami.

**§5.** Dochody należy prognozować w następujący sposób:

- 1) podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportu – na podstawie projektu uchwały w sprawie stawek podatkowych,
- 2) opłata skarbową, opłata targowa – na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2020,
- 3) ze sprzedaży majątku - na podstawie wykazu składników mienia przeznaczonego do sprzedaży z uwzględnieniem ich wyceny,
- 4) dochody z najmu, dzierżawy, opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste – na podstawie wykonania roku 2020, zgodnie z zawartymi umowami,
- 5) z tytułu opłat za wodę i ścieki – na podstawie zatwierdzonych stawek,
- 6) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – na podstawie stawek określonych przez Radę Gminy,
- 7) wpływy z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych - oszacować na podstawie wydanych zezwoleń;
- 8) z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego na podstawie wydanych decyzji;
- 9) z tytułu opłat za wyżywienie, pobyt w przedszkolach na podstawie oszacowanej liczby dzieci oraz obowiązujących opłat w 2020 r. z uwzględnieniem planowanego wskaźnika inflacji (1,8%);

- 10) z tytułu dotacji, subwencji, udziałów na podstawie otrzymanych informacji;
- 11) z tytułu otrzymywanej pomocy finansowej na podstawie zawartych porozumień, umów;
- 12) na realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi - zaliczki i refundacje zaplanować na podstawie zawartych umów.

**§6.** Wydatki bieżące należy zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2020 z uwzględnieniem poniższych wytycznych:

1) w zakresie wynagrodzeń:

- a) wzrost przeciętnego wynagrodzenia w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych nie może przekroczyć 10%. Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne określić kwotowo,
- b) fundusz nagród zaplanować w wysokości 2,5% planowanego funduszu płac,
- c) fundusz na dodatki specjalne i premie zaplanować w wysokości 1,5% planowanego funduszu płac. Dla pracowników obsługujących awarie tworzy się fundusz premiowy w wysokości do 3%.
- d) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej,
- e) naliczenie składki na Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 1,5% (obligatoryjne obciążenie pracodawcy),
- f) wydatki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się na podstawie art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych,
- g) składki na ubezpieczenie społeczne od zakładu pracy oraz wydatki na Fundusz Pracy – zgodnie z obowiązującymi stawkami,
- h) wynagrodzenie nauczycieli zaplanować zgodnie z obowiązującą Kartą Nauczyciela oraz arkušem organizacyjnym,
- i) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę należy przyjąć w kwocie 2.800,00 zł., minimalną stawkę godzinową w kwocie 18,30 zł.

2) środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zaplanować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków, przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli /bez wypłat nieperiodycznych/.

3) odpis na ZFŚS: dla nauczycieli w kwocie - 3.028,21zł na każdy etat nauczycielski, dla pozostałych pracowników w wysokości 1.550,26 zł na 1 etat. Dla emerytów i rencistów niepedagogicznych 258,38 zł, a dla nauczycieli-emerytów wg wysokości obowiązującej w 2020 r. powiększonej o wskaźnik inflacji 1,8 %;

4) wydatki na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych;

5) wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska należy przyjąć w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska;

6) wydatki na zadania realizowane na podstawie umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia;

7) wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego należy sporządzić wg sołectw i przedsięwzięć w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej oraz łączne zestawienie w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach;

8) wydatki dla instytucji kultury należy oszacować na poziomie roku 2020 z wyłączeniem wynagrodzeń ze stosunku pracy i pochodnych.

9) wydatki na obsługę długu należy oszacować na podstawie zawartych umów,

10) wydatki rzeczowe, remontowe, na media zaplanować z uwzględnieniem wzrostu o wskaźnik inflacji 1,8%.

11) wydatki inwestycyjne należy zaplanować wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz przedstawić w oddzielnym załączniku z podaniem nazwy, celu, wartości, okresu realizacji zadania, wielkości nakładów poniesionych i planowanych, źródeł finansowania zadania.

**§7.** Do Wieloletniej Prognozy Finansowej po stronie dochodów należy przyjąć wysokość prognozowanego wykonania w roku 2020. Wydatki na realizację zadań wieloletnich oraz z bezzwrotnych środków zagranicznych, należy zaplanować w wysokościach wynikających z zawartych umów, porozumień i złożonych wniosków wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz przedstawić w oddzielnym załączniku z podaniem nazwy i celu zadania (projektu), okresu realizacji zadania, łącznych nakładów finansowych, limitu wydatków w poszczególnych latach, jednostki odpowiedzialnej za realizację zadania. Należy określić termin przekazania środków na realizację zadania lub termin refundacji.

**§8.** Ustala się rezerwę ogólną do 1% wydatków budżetu oraz rezerwę celową do 5% wydatków budżetu zgodnie z art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, natomiast rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie niższej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

**§9.** Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom referatów, pracownikom merytorycznym oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

**§10.** Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§11.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 66/2020

Dochody

| Dział | Rozdz. | § | Wyszczególnienie | Plan 2021 r. |
|-------|--------|---|------------------|--------------|
| 1     | 2      | 3 | 4                | 7            |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |

Data sporządzenia:

Sporządził:

Zatwierdził:

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 66/2020

Wydatki

| Dział | Rozdz. | § | Wyszczególnienie | Plan 2021 r. |
|-------|--------|---|------------------|--------------|
| 1     | 2      | 3 | 4                | 7            |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |
|       |        |   |                  |              |

Data sporządzenia:

Sporządził:

Zatwierdził: