

ZARZĄDZENIE Nr 84/2020
Burmistrza Drzewicy
z dnia 25 sierpnia 2020 r.

W sprawie **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2021 rok .**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz.713) , art. 230 ust. 1 , art. 233 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLIV/256 /2010 Rady Gminy i Miasta w Drzewicy z dnia 22.09.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1.

Kierownicy jednostek budżetowych oraz dyrektorzy samorządowych instytucji kultury, kierownicy Komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Miejskiego w Drzewicy opracowują plany rzeczowe oraz materiały do projektu budżetu gminy na 2021 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2 .

Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na rok 2021 należy opracować zgodnie z:

1. Ustawą z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
3. Projekty planów finansowych winny być opracowane w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej w szczególności: dział , rozdział, paragraf. (plany sporządzone odrębnie do dochodów i wydatków) .

Jednocześnie informuje się ,że Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 lipca 2020 r. utworzono nowy paragraf dotyczący wydatków – 4710 - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający (zgodnie z ustawą z dnia 14.10.2018 o pracowniczych planach kapitałowych Dz. U. 2018 poz.2215)

Proszę o zaplanowanie wydatków w tym paragrafie przyjmując, że wpłata podstawowa wynosić będzie 1,5 % wynagrodzenia od maja 2021 r.

§ 3.

Planowanie dochodów na rok 2021 :

1. Kierownicy jednostek budżetowych planują dochody prognozowane do osiągnięcia ze wszystkich źródeł w danej jednostce z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej
2. Dochody z mienia komunalnego planuje Referat Rolnictwa, Ochrony środowiska i Gospodarki gruntami (należy podać rodzaj dochodu oraz kwotę wynikającą z zawartych umów np. umów o najem i dzierżawę, użytkowania wieczystego , czynszu , co, zajecie pasa drogowego , sprzedaży mienia komunalnego- w tym przypadku należy sporządzić wykaz składników proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę oraz inne nie wymienione .
3. Planowanie dochodów powinno odbywać się na zasadzie ostrożności.

§ 4.

Planowanie wydatków bieżących na rok 2021 :

1. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zadań kontynuowanych , niezbędnych do funkcjonowania jednostki .
2. Wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny.
3. Kierownicy jednostek budżetowych planują wydatki dla każdego rozdziału w układzie dział , rozdział , paragraf wraz z uzasadnieniem oraz kalkulacją wynagrodzeń.
4. Kierownicy jednostek budżetowych oświatowych wynagrodzenie planują na podstawie zatrudnienia na dzień 01.09.2020 r. oraz ewentualne zmiany organizacyjne(placówki oświatowe podają również ilość uczniów i oddziałów) .
5. W kalkulacji wynagrodzeń należy podać wynagrodzenie aktualne (zasadnicze oraz dodatki) oraz wynagrodzenie od 01.01.2021 r. z uwzględnieniem wynagrodzenia minimalnego oraz dodatki. (wynagrodzenie minimalne od 01.01.2021 – 2.800,- zł ; dodatek za wysługę lat poza wynagrodzeniem minimalnym)
Wynagrodzenie nauczycieli zgodnie z obowiązującymi stawkami na 01.09.2020 r. z uwzględnieniem zmian przyjętych przez budżet państwa.
6. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy planować w wysokości 8,5 %
7. Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i pochodne od wynagrodzeń planować należy w oparciu o obowiązujące przepisy.
8. Kierownicy instytucji kultury sporządzają plany finansowe, dołączając wykaz zadań wraz z uzasadnieniem kosztów , kalkulację wynagrodzeń , planowane dochody oraz źródła ich pochodzenia.

§ 5.

Planowanie wydatków inwestycyjnych oraz wydatków finansowanych ze środków zewnętrznych w tym z UE :

1. Planowane zadania inwestycyjne powinny zawierać :
 - a) Pełną nazwę zadania ;
 - b) Okres realizacji (w przypadku okresu dłuższego niż 2021 należy podać nakłady na każdy rok realizacji);
 - c) Całkowity koszt inwestycji – planowany;
 - d) Zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków zewnętrznych lub innych powinny określać dane z pkt. a, b, c oraz zawierać informację dotyczącą umowy , kwoty dofinansowania oraz zasad dofinansowania.

§ 6 .

Zasady i terminy przekazania planów na rok 2021:

1. Plany powinny być opracowane starannie, czytelnie, sprawdzone pod względem rachunkowym oraz podpisane przez kierownika jednostki / kierownika referatu.
2. Terminy przekazania planów finansowych :
 - 2.1. Regionalne Centrum Kultury w Drzewicy do dnia 25.09.2020r. ;
 - 2.2. Biblioteka Samorządowa w Drzewicy do dnia 25.09.2020r. ;
 - 2.3. Warsztaty Terapii Zajęciowej do dnia 10.09.2020 r. ;
 - 2.4. Dzienny Dom SENIOR + do dnia 10.09.2020 r. ;

- 2.5. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej do dnia 30.09.2020 r. ;
- 2.6. Jednostki budżetowe – oświatowe do dnia 30.09.2020 r. (plany dodatkowo sprawdzone i podpisane przez dyr. ZEAS , dołączone zbiorcze zestawienie wg dział, rozdział , paragraf
- 2.7. Urząd Miejski w Drzewicy :
- 2.7.1 Sekretarz - (kalkulacja kosztów urzędu , Rady , promocji , jednostek OSP , pracowników interwencyjnych , świetlic wiejskich. Do kalkulacji kosztów należy załączyć tabelę z wynagrodzeniami dla poszczególnych grup pracowników – urząd , jednostki OSP, świetlice wiejskie) do dnia 30.09.2020 r.
- 2.7.2 Kierownik działu inwestycji do dnia 30.09.2020 r.
- 2.7.3 Kierownik referatu rolnictwa do dnia 30.09.2020 r.
3. Plany finansowe należy złożyć w sekretariacie urzędu w nieprzekraczalnych wymienionych terminach.

§ 7.

Skarbnik Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do skorygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.

§ 8.

Wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi gminy, kierownikom jednostek budżetowych, instytucji kultury , kierownikom referatów urzędu miejskiego oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ DRZEWICY
mgr Józef Keszczowski

Skarbnik Gminy Drzewica
mgr Józefa Jóźwicka