

Zarządzenie Nr 257/20
Burmistrza Góry
z dnia 28 sierpnia 2020 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do prac nad uchwałą budżetową Gminy Góra na rok 2021 i Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2021-2034.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i 1378) oraz zgodnie z § 1 Uchwały Nr LII/371/10 Rady Miejskiej w Górze z dnia 17 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządza się co następuje:

§1. 1. Projekt budżetu opracowuje Burmistrz Góry przy pomocy pracowników urzędu i kierowników jednostek organizacyjnych.

2. Wnioski radnych, sołectw, mieszkańców organizacji pozarządowych i innych podmiotów w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych Gminy składane są Burmistrzowi Góry w terminie do dnia 30 września 2020 r.

3. Naczelnicy i kierownicy wydziałów urzędu i kierownicy jednostek organizacyjnych składają w terminie do 30 września 2020 roku projekty planów finansowych dochodów i wydatków budżetu Gminy.

4. Na podstawie złożonych projektów planów finansowych, uwzględniając prognozę dochodów i zestawienie obligatoryjnych wydatków sporządzonych przez Skarbnika, Burmistrz ustala projekt budżetu w formie projektu uchwały budżetowej i projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i przedkłada je Radzie Miejskiej Góry i Regionalnej Izbie Rozrachunkowej w terminie do dnia 15 listopada 2020 r.

5. Wartości przyjęte w projekcie uchwały budżetowej powinny być zgodne, w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Gminy z danymi wykazanymi w projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§2. Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Góra na 2021 rok zgodnie z poniższym zestawieniem procentowym wskaźników:

1. Wzrost dochodów – na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2020 roku.

Przy planowaniu dochodów uwzględnia się obowiązujące przepisy prawa w szczególności prawa miejscowego. Za podstawę obliczeń przyjmuje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowaną inflację średnioroczną 1,8 %.

Planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe, pozostałe dochody własne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2020 r.

z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek i opłat od dnia 1 stycznia 2021 roku.

2. Wzrost wydatków (bez wynagrodzeń) - 1,8 % przy założeniu, że podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2021 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2020 roku:

- 1) wydatki bieżące planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2020 roku według stanu na dzień 31 sierpnia 2020 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu i planowane wydatki jednorazowe,
- 2) obowiązkowe wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe planuje się w wysokości 1,5 proc. wynagrodzenia, stanowiącego podstawę wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe (ustawa z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych - Dz. U. z 2020 r. poz. 1342). Do obliczeń przyjmuje się wszystkich pracowników. Kwotę uzyskaną przedstawia się łącznie (nie jest wymagane rozbiecie na działy i rozdziały), w celu umieszczenia jej w rezerwie celowej.
- 3) w odniesieniu do wydatków na inwestycje rozpoczynane w roku 2021 należy uwzględnić przede wszystkim możliwość pozyskania dodatkowych środków oraz stan przygotowania inwestycji,
- 4) w odniesieniu do inwestycji kontynuowanych podstawą planowania będzie „Uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Góra”- dokument Przedsięwzięcia.

3. Wzrost wynagrodzeń - 2,0 %, z wyłączeniem pracowników pedagogicznych, dla których w 2021 roku wzrostu wynagrodzeń nie przewiduje się.

- 1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2020 roku pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych;
 - a) w kwocie planowanych na rok 2021 wydatków na wynagrodzenia należy uwzględnić limity etatów kalkulacyjnych na rok 2021 określone w zatwierdzonych planach finansowych.
 - b) pula wydatków na wzrost wynagrodzeń (z wyłączeniem pracowników pedagogicznych) wyliczona na podstawie liczby etatów i założonego 2,0% wzrostu nie obejmuje wydatków związanych ze zmianą przepisów dotyczących zwiększenia minimalnego wynagrodzenia za pracę (wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wyłączenia dodatku stażowego z kwoty minimalnego wynagrodzenia).
 - c) nagrody dla pracowników niepedagogicznych planowane są w wysokości do 8 % planowanego funduszu płac,
 - d) wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami,

- 2) 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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872),
- 3) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 266, 321, 568, 695, 875, 1291).
- 4) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w projekcie Ustawy budżetowej na rok 2021.
- 5) wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 426, 568, 875).
- 6) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1070) do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej; w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215).

§3. Wzrost dochodów i wydatków określonych w § 2 uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej gminy i przewidywanego średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2021 rok.

§4. 1. Jednostki podległe Gminie Góra do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych załączą objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów, sposób ich szacowania oraz kalkulację i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.

2. Objaśnienia, o których mowa w ust. 1 należy sporządzić w szczególności zgodnej z aktualnie obowiązującą uchwałą Rady Miejskiej Góry w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy objaśnić odrębnie. Omawiając przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo- finansowe planu należy uwzględnić:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacji,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) dochody i wydatki jednorazowe nie występujące w budżecie roku 2020,
- 4) kwoty planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2021 roku.

W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych należy dodatkowo określić planowane efekty rzeczowe oraz źródła finansowania.

3. W celu sporządzenia uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, jednostki podległe oraz naczelnicy, kierownicy wydziałów Urzędu Miasta i Gminy w Górze zobowiązani są przedstawić informacje zawarte w art. 226 ust. 3, 4 do dnia 30 września 2020 r. na druku stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§5. Wskaźniki określone w §2 mają odpowiednie zastosowanie do wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy Góra.

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

(-) Irena Krzyszkiewicz