

Zarządzenie Nr 70/2020
Wójta Gminy Rojewo
z dnia 03 września 2020 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy na 2021 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.¹) w związku z § 1 Uchwały Nr XX/112/2012 Rady Gminy Rojewo z dnia 13 września 2012 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rojewo, Wójt Gminy Rojewo zarządza, co następuje:

§ 1. Przystąpić do opracowania projektu budżetu Gminy Rojewo na 2021 rok.

§ 2. Przyjąć podstawowe wskaźniki do prac nad projektem budżetu na 2021 rok:

1. Dochody wynikające z obowiązujących przepisów w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2020, w tym:

1) podatki i opłaty lokalne:

a) stawki podatku od nieruchomości – wzrost o 6% w stosunku do roku 2020, z uwzględnieniem obowiązujących przepisów,

b) stawki podatku od środków transportowych – na poziomie 2020 r., z uwzględnieniem obowiązujących przepisów,

c) podatek rolny – stawka na poziomie 48 zł/1dt,

2) subwencje i dotacje do projektu budżetu przyjąć w wysokościach podanych przez właściwe organy,

3) udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

a) podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2021 r. przyjąć w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów,

b) podatek dochodowy od osób prawnych ustalić się na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 r.

4) dochody z majątku gminy oszacować na podstawie wykazów mienia komunalnego planowanego do sprzedaży w 2021 r. oraz z zawartych umów dzierżawy, najmu, użytkowania wieczystego nieruchomości,

5) pozostałe dochody planuje się w wysokości przewidywanego wykonania za 2020 r. z uwzględnieniem zmian przepisów.

2. Wydatki bieżące na 2021 r. winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów i ustala się je na poziomie przewidywanego wykonania za 2020 r., pomniejszone o jednorazowe wydatki roku

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649, z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175.

2020 z tym, że:

- 1) wydatki na media zwiększyć o prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. o 1,8%,
- 2) wydatki na wynagrodzenia i pochodne ustalić na poziomie zaszergowania pracowników w roku 2020, powiększone o 3% wg stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2020 r. za wyjątkiem pracowników zatrudnionych w ramach staży dla osób bezrobotnych i robót publicznych. **Wzrost wynagrodzeń uzależniony będzie od stanu posiadania środków finansowych.** Należy podać ilość uprawnionych pracowników i poszczególne wielkości przypadające na: wynagrodzenia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wzrost dodatków stażowych i inne,
- 3) **należy uwzględnić wielkości związane z przystąpieniem pracowników do Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK) od 1 stycznia 2021 r.**
- 4) wydatki na wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli należy ustalić na poziomie roku 2020 z uwzględnieniem ich wzrostu o 6% od miesiąca września 2020 r.

- Kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy, przewidywanego wykonania na dzień 30 września 2020 r. pomnożona przez liczbę 12, przewidywany wzrost dodatków stażowych i powiększona o jednorazowe wielkości (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, urlopy zdrowotne nauczycieli, itp. Uwaga: podać ilość uprawnionych osób i poszczególne wielkości przypadające na: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wzrost dodatków stażowych i inne).

Wynagrodzenia pracowników samorządowych należy zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy ustalaniu wynagrodzeń na rok 2021 należy uwzględnić ich wzrost w związku z obowiązkiem wprowadzenia od dnia 1 stycznia 2021 r. Pracowniczych Planów Kapitałowych.

5) Przy naliczaniu planowanych wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w ramach umów zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy w Inowrocławiu, należy przyjąć wynagrodzenie zasadnicze w kwocie 2.800,00 zł oraz dodatek stażowy na poziomie 20% od kwoty 2.800,00 zł.

6) planowane kwoty nagród dla nauczycieli, przeznaczone do wypłaty w roku 2021 ustala się na poziomie 1% zaplanowanej kwoty wynagrodzenia w paragrafie 4010. Dla zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych administracji i dla pracowników obsługi placówek oświatowych ustala się fundusz nagród w wysokości 2% wyliczony od wartości wynagrodzeń zaplanowanych w paragrafie 4010 (**wykonanie będzie uzależnione od możliwości finansowych Gminy**).

7) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o której mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników sfery budżetowej (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 1872) z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy.

8) Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z późn. zm.).

9) Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych na 2021 r. planuje się w wysokości 2,45% miesięcznie.

10) Do naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla pracowników administracji i obsługi należy przyjąć kwotę 1.550,26 zł na 1 etat. Odpis na emerytów i rencistów objętych opieką socjalną należy przyjąć w kwocie 253,38 zł na jedną osobę, tj. wg stawek obowiązujących w 2020 roku.

11) Do naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy przyjąć kwotę 3.028,21 zł (kwota bazowa 2.752,92 zł x 110%) na jednego nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy.

W przypadku innych uregulowań w zakresie odpisu na ZFŚS należy dokonać jego przeliczenia.

12) Przyjąć na 2021 r. wysokość płacy minimalnej w kwocie **2.800,00 zł** i stawki godzinowej w kwocie **18,30 zł** (umowy zleceń) – wg projektu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Ewentualna zmiana kwot podana będzie w obwieszczeniu Prezesa Rady Ministrów w terminie do 15 września br. w „Monitorze Polskim”.

3. Planowane kwoty dotacji z budżetu Gminy Rojewo na 2021 r. dla:

a) jednostek sektora finansów publicznych – kwota 254.224,00 zł, w tym dla samorządowej instytucji kultury kwota – 252.383,00 zł,

b) dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych – szacunkowy plan 55.000,00 zł.

4. Planując wydatki na realizację zadań remontowych - należy uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia i podać realną kalkulację kosztów (dotyczy wszystkich, w tym jednostek organizacyjnych).

5. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych planowanych na 2021 r. należy uwzględnić przede wszystkim:

- 1) Zaawansowanie robót na koniec 2020 r. dla zadań rozpoczętych,
- 2) Zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- 3) W wydatkach inwestycyjnych priorytetem są zadania kontynuowane oraz te dofinansowane ze źródeł zewnętrznych.

§3. 1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy, instytucji kultury, kierowników referatów i pracowników merytorycznych w Urzędzie Gminy do złożenia materiałów planistycznych w terminie do dnia 25 września 2020 r. Materiały planistyczne do opracowania projektu budżetu winny składać się z części tabelarycznej i opisowej ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacjami w wersji papierowej i elektronicznej. Szczegółowo należy opisać pojawiające się różnice między wydatkami roku 2020 a 2021.

2. Jednostki organizacyjne składają wnioski zgodnie z *uchwałą Nr XX/112/2012 Rady Gminy Rojewo z dnia 13 września 2012 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rojewo.*

3. Wnioski i materiały planistyczne należy składać Wójtowi Gminy Rojewo do sekretariatu pokój Nr 12, w **nieprzekraczalnym terminie jak wyżej.**

§4. Projekt planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z uwzględnieniem wprowadzonych zmian na dzień 1 stycznia 2021 r.

§5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT

inż. Rafał Żurowski

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 70/2020 Wójta Gminy Rojewo z dnia 03 września 2020 r. w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do pracy nad projektem budżetu Gminy Rojewo na 2021 rok

Zgodnie z uchwałą Nr XX/112/ 2012 Rady Gminy Rojewo z dnia 13 września 2012 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Rady Gminy Rojewo, przystępując do opracowania projektu budżetu na przyszły rok, przyjmuje się wskaźniki służące do kalkulacji i wyliczenia kwot dochodów i wydatków własnych na 2021 rok.

Przyjęte wskaźniki do projektu budżetu na 2021 rok wynikają również ze wskaźników makroekonomicznych i sytuacji budżetu państwa i gminy. Przy planowaniu budżetu na rok 2021 należy zabezpieczyć środki na spłatę rat z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz na spłatę odsetek. Skalkulowanie wydatków bieżących na poziomie planowanego wykonania roku 2020 z uwzględnieniem prognozowanego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 1,8% na media wynika z konieczności spełnienia wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, gdzie planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące. Ponadto planując środki finansowe na wydatki należy mieć na względzie art. 44 w zw. z art. 254 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Opracowując zarządzenie korzystano ponadto z informacji zawartych w założeniach projektu budżetu państwa na 2021 rok oraz Obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2021 (M.P. z 2020 r. poz. 673) jak również projektu Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w sprawie wysokości płacy minimalnej i stawki godzinowej na 2021 rok.

WÓJT

inż. Rafał Żurowski