

**ZARZĄDZENIE Nr 104/2020**  
**Wójta Gminy Dobra**  
**z dnia 10 sierpnia 2020 roku**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na rok 2021 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2025.**

Na podstawie art.30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ) oraz uchwały Nr XLI/569/2010 Rady Gminy Dobra z dnia 09 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Dobra -Wójt Gminy Dobra zarządza co następuje:

**§1.**Zobowiązuję dyrektora instytucji kultury, dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy, kierowników wydziałów, referatów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Dobra zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na 2021 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2025.

**§ 2.**Radni, rady sołeckie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Dobra mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do 25 września 2020r.

**§ 3.**Materiały do projektu budżetu gminy na 2021 rok i do WPF dysponenci opracowują uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,8 %
- 2) Prognozowaną inflację średnioroczną 1,8 %
- 3) Przewidywany stan zatrudnienia na koniec 2020 roku oraz uzasadnione zmiany na 2021 rok,
- 4) Stawki podatkowe, opłaty i ceny obowiązujące w 2020 roku, z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2021 r.

**§ 4.**Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2021 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

1. Wykonanie wg stanu na 30.08.2020 rok,
2. Przewidywane wykonanie do końca 2020 roku,
3. Potrzeby na 2021 rok.

**§ 5.**Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić wydatki konieczne. Należy bezwzględnie uzasadnić wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację.

**§ 6.** Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć następujące materiały informacyjne:

1. Prognozę dochodów wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na lata 2021-2025,

2. Prognozę wydatków bieżących na lata 2021-2025 wraz z objaśnieniem przyjętych wartości. Należy dokładnie opisać wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację lub znacznym spadkiem,
3. Planowane wydatki majątkowe na lata 2021-2025, wraz z objaśnieniem przyjętych wartości.
4. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które sporządzić należy zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.  
Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- 2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym:

Ujęte w WPF objaśnienia przyjętych wartości powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji w WPF tj. w jednoznaczny sposób określać jakie źródła dochodów i rodzaje wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób zostały one zaprognozowane.

**§ 7.**Zobowiązuje się pracowników zespołu do spraw podatków i opłat do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (Podstawa prawna- ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na 2021).

**§ 8.**Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2021 rok środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje.

**§ 9.**Określa się wzory materiałów planistycznych służące do opracowania projektu budżetu na 2021 r. i WPF na lata 2021-2025 stanowiące załączniki Nr 1- 5 do niniejszego zarządzenia.

**§ 10.**Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne, referaty i samodzielne stanowiska pracy UG do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

**§ 11.**Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 30 września 2020 roku.

**§ 12.**Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji z budżetu państwa opracowuje:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2021r. wraz z objaśnieniami
- 2) projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2025.

i przedkłada do akceptacji Wójtowi Gminy.

§ 13. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy , Dyrektorowi instytucji kultury, Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom wydziałów, referatów i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Dobra.

§ 14. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
*Teresa Dera*

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1- plan dochodów/wydatków,
2. Załącznik Nr 2- kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia,
3. Załącznik Nr 3- plan remontów,
4. Załącznik Nr 4- plan wydatków (zakup wyposażenia i usług)
5. Załącznik Nr 5- informacje do WPF.



**Kalkulacja zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych**

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	Plan na 2021 r. (w zł)		10.	11.	12.	13.
							Kwota (w zł)	%				

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane  
Wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, a nie tylko wynagrodzenia ze stosunku o pracę





