

ZARZĄDZENIE NR 304/20
Wójta Gminy Nowa Ruda
z dnia 31 sierpnia 2020 r.

w sprawie opracowania przez jednostki organizacyjne Gminy Nowa Ruda oraz komórki organizacyjne Urzędu Gminy Nowa Ruda projektów planów finansowo-rzeczowych wraz z objaśnieniami do projektu budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2021.

Na podstawie art. 30 ust. 2 z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 roku poz.713) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) w związku z uchwałą Nr 310/XL/10 Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 26 maja 2010 roku r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zmienionej uchwałą nr 315/XLI/10 Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 30 czerwca 2010 roku,

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Nowa Ruda, komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Nowa Ruda oraz osoby na samodzielnych stanowiskach do opracowania projektów planów finansowo-rzeczowych na 2021 rok wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów i wydatków przewidzianych do realizacji w 2021 roku.

§ 2. 1. Projekt planu finansowo-rzeczowego winien zawierać:

- 1) dla jednostek budżetowych, komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Nowa Ruda oraz samodzielnych stanowisk:
 - a) projekt planu dochodów – dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego, podając ich szczegółową kalkulację,
 - b) projekt planu wydatków – wydatki należy podać w podziale na zadania wraz z uzasadnieniem i szczegółową kalkulacją zadań rzeczowych przewidzianych do realizacji w 2020 roku;
 - c) projekt planu inwestycji i remontów oraz wieloletnich programów – zgodnie z danymi zawartymi w formularzu stanowiącym załącznik nr 1 i 2 do zarządzenia;
 - d) projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników – na formularzach, stanowiących załączniki nr 3 i 4 do zarządzenia (jednostki oświatowe wypełniają dodatkowo formularze stanowiące załączniki nr 4a i 4b do zarządzenia),
 - e) projekt planu Funduszu Sołeckiego – na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do zarządzenia,
- 2) dla instytucji kultury:
 - a) projekt planu finansowego instytucji kultury na 2021 rok – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 6 do zarządzenia.
 - b) wykaz przedsięwzięć (m.in.: imprez, koncertów, spektakli) przewidzianych do realizacji przez instytucję kultury w 2021 roku z podziałem na imprezy

cykliczne i nowe, wraz z preliminarzem wydatków w ramach dotacji z budżetu gminy – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 7 do zarządzenia.

- 3) Projekt planu finansowo-rzeczowego na formularzach, o których mowa w ust. 1 należy złożyć do Referatu Rachunkowości Budżetowej i Dochodów w terminie do 10 października 2020 roku.**

§ 3. Przy opracowaniu materiałów planistycznych na 2021 r., należy uwzględnić następujące zasady:

- 1) opracowane projekty planów są propozycjami jednostek organizacyjnych/komórek organizacyjnych Gminy Nowa Ruda i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu. Stąd też ważne jest szczegółowe planowanie dochodów i wydatków według źródeł;
- 2) materiały planistyczne opracowuje się na podstawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, który zakłada wzrost gospodarczy (PKB) 4% w stosunku do roku 2020, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,8%.
- 3) w zakresie dochodów przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok:
 - a) stawki podatku od nieruchomości na poziomie roku 2020,
 - b) stawki podatku od środków transportowych na poziomie roku 2020,
 - c) stawki podatku leśnego oraz rolnego na poziomie roku 2020,
 - d) stawki opłat w wysokości dotychczas obowiązujących,
 - e) wyszacowane dochody w zakresie sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać roczne raty z tytułu sprzedaży z lat ubiegłych, roczne opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów, składniki mienia przeznaczonego do sprzedaży oraz planowane wpływy na poczet zaległości.
- 4) przewidywane wykonanie wydatków bieżących ustalanych na podstawie roku poprzedniego podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w roku poprzednim. Wysokość wydatków bieżących na 2020 r. (bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych) ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2020 r., które nie może zostać określone na poziomie wyższym niż przewidywane wykonanie. Ograniczenie to nie dotyczy zadań wynikających z programów przyjętych przez Radę Gminy do realizacji w roku 2021, z przedstawionych programów do zatwierdzenia do końca roku budżetowego lub podpisanych umów. Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom, muszą mieć racjonalne uzasadnienie i mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną/komórkę Urzędu;
- 5) przyjęcie wskaźnika planowanej inflacji na poziomie 1,8%,
- 6) wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2021 r., co do zasady pozostaje na poziomie wysokości wydatków z roku 2020, z wyjątkiem wydatków wynikających z rozpoczęcia realizacji nowych zadań, zmiany etatów lub wzrostu wynagrodzeń wynikających wprost z obowiązujących przepisów prawa;

- 7) Wydatki planowane na wypłatę składek w ramach Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK) należy planować zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1342 ze zm.)
- 8) do planowania wysokości podstawowego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjmuje się:
- a) kwotę bazową dla nauczycieli: obowiązującą w chwili projektowania budżetu (odpis na ZFSS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela, tekst jednolity Dz.U.2019 poz. 2215 z późn. zm.);
 - b) dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych,
 - c) kwotę bazową dla pozostałych pracowników: w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów prawa na dzień sporządzania projektu.
- 9) Wysokość wydatków przeznaczonych na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie dotacji w 2020 r. powiększonej o planowane nowe imprezy cykliczne i jednorazowe – ustalone z organem prowadzącym – planowane imprezy w roku 2021 oraz o nowe projekty wieloletnie.
- 10) Do projektu planu wydatków na remonty i inwestycje należy przedłożyć na odrębnym arkuszu szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków obejmujący:
- a) planowany do wykonania zakres rzeczowy zadania,
 - b) podstawę ustalenia planowanego kosztu realizacji zadania (kosztorys inwestorski, koncepcja, studium wykonalności inwestycji, analiza cen rynkowych, wycena wstępna na podstawie aktualnych wskaźników cen jednostkowych),
 - c) stan przygotowań do realizacji zadania (opracowany projekt techniczny wraz z terminem ważności, posiadane zezwolenia, już zrealizowany częściowy zakres rzeczowy, itp.),
 - d) termin rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadania,
 - e) kalkulację kosztów bieżących związanych w szczególności z utrzymaniem nowo powstałych obiektów po zakończeniu inwestycji (w przypadku ich powstania w roku 2020 i 2021, np. Klub Seniora w Jugowie : zatrudnienie, koszty energii, wody, ogrzewania, środków czystości, materiałów biurowych itp.),
 - f) źródła finansowania zadania z podziałem na środki własne oraz pozostałe środki (dotacje z budżetu państwa, dotacje od innych jst, środki UE, środki z WFOŚiGW, pożyczki, kredyty, obligacje i inne),
 - g) ewentualne uzasadnienie potrzeby realizacji zadania w 2021 roku, w tym informacja o korzyściach wynikających z realizacji projektu, problemach które zostaną rozwiązane, bądź konsekwencjach wynikających z niezrealizowania zadania.
- 11) W zakresie wydatków na inwestycje należy jako priorytetowe wykazać zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.**

12) Wielkości liczbowe we wszystkich tabelach podaje się w złotych, w zaokrągleniu do pełnych złotych (zasady tej nie stosuje się przy pozycjach wynikających z przyjętych uchwał, podpisanych umów, itp.).

13) Tabele oraz dołączone informacje podpisują:

- a) w przypadku jednostki organizacyjnej: dyrektor jednostki organizacyjnej;
- b) w przypadku komórki organizacyjnej Urzędu Gminy Nowa Ruda: wyłącznie kierownik tej komórki.

§ 4. 1. Pracownicy Referatu Rachunkowości Budżetowej i Dochodów będą prowadzić analizę kształtowania się dochodów i wydatków, w tym wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, egzekwując stosowne informacje od składających projekty planów.

4) Projekty planów pozbawione wymaganych informacji będą zwracane w celu uzupełnienia.

5) W celu ułatwienia sporządzenia projektów planów finansowych formularze zostaną udostępnione w wersji elektronicznej.

2. Dopuszcza się możliwość przekazania informacji w innej formie, niż określona w załącznikach z uwzględnieniem zachowania zakresu koniecznych informacji.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Nowa Ruda.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Adrianna Mierzejewska

Projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników na 2021 rok

Dział:.....
Rozdział:.....
§ 4010.....

L.p.	Wyszczególnienie *	Zatrudnienie (średniorocznie w etatach)		Miesięczne wynagrodzenie			Wynagrodzenie roczne		
		Przewidywane wykonanie za 2020 rok	Projekt planu na 2021 rok	Przewidywane wykonanie za 2020 rok	Projekt planu na 2021 rok	% (6:5)	209 rok	Projekt planu na 2021 rok	% (9:8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
....	wynagrodzenie								
	w tym :								
								
....	odprawy emerytalne								
	w tym :								
								
....	jubileusze								
	w tym :								
								
	Ogółem								

* należy podać rodzaj : wynagrodzenie, odprawy, jubileusze, odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy, itp... dodatkowo należy wyodrębnić wysokość planu przewidzianego na wynagrodzenia osobowe pracowników w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi

Pracownicy pedagogiczni

Dane z arkusza organizacyjnego:

- liczba etatów	.....
- liczba godzin ponadwymiarowych	.....
- liczba godzin wynikająca z dopełnienia etatów	.....
1. Płaca zasadnicza	.....
2. Dodatki funkcyjne	.....
3. Dodatki stażowe	.....
4. Dodatki motywacyjne	.....
5. Dodatki za trudne warunki pracy	.....
6. Dodatki za specjalizację	.....
7. Dodatki inne nie wymienione	.....
8. Godziny ponadwymiarowe (zgodnie z arkuszem organ.)	.....
9. Stany nieczynne	.....
10. Urlop dla poratowania zdrowia	.....

11. R a z e m poz. 1-10	.....
12. Specjalny fundusz nagród (poz.11 x 1 %)	.....
13. Fundusz płac wynikający z uzupełnienia etatu (-)	.....
14. Fundusz płac wynikający z dopełnienia etatu (+)	.....
15. Nagrody jubileuszowe (wg zestawienia!)	.....

17. PLAN NA PRACOWNICZE PLANY KAPITAŁOWE (1,5% wynagrodzenia zasadniczego pracownika (§ 3270))

.....

16. O G Ó Ł E M § 4010

Naliczenie pochodnych – **podać sposób wyliczenia!**

- § 4040 –
- § 4110 –
- § 4120 –
- § 3020 –
- § 4440 –
- § 3270 -

Wójt

Adrianna Mierzejewska

Informacyjnie:

Przewidywana wielkość odpraw
(wg zestawienia!)

Pracownicy niebędący nauczycielami

Liczba etatów z arkusza organizacyjnego	.....
1. Płaca zasadnicza	.....
2. Premia od płacy zasadniczej (... %)	.....
3. Dodatki funkcyjne	.....
4. Dodatki stażowe	.....
5. Inne dodatki nie wymienione	.....
6. Godziny nadliczbowe (palacze i dozorczy)	.....
7. Inne	.....

8. R a z e m poz. 1-7	.....
9. Specjalny fundusz nagród (poz. 8 x 1%)	.....
10. Nagrody jubileuszowe (wg zestawienia!)	.....

11. PLAN NA PRACOWNICZE PLANY KAPITAŁOWE (1,5% wynagrodzenia zasadniczego pracownika (§ 3270))

12. O G Ó Ł E M § 4010

Naliczenie pochodnych – **podać sposób wyliczenia!**

§ 4040 (dodatkowe wynagrodzenie roczne) –

§ 4110 (składki na ubezpieczenie społeczne) –

§ 4120 (składki na Fundusz Pracy) –

§ 4440 (odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) –

Informacyjnie:

Przewidywana wielkość odpraw

(wg zestawienia!)

Wójt

Adrianna Mierzejewska

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2021 rok*

Przychody:

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2020 rok	Projekt planu na 2021 rok	%
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy dla Centrum Kultury			
Pozostałe dotacje			
w tym dotacja związana z prowadzonym projektem w ramach ZIT AW			
inne projekty			
Przychody z prowadzonej działalności			
Odsetki bankowe			
Pozostałe przychody			
inne (wymień).....			

Koszty:

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2020 rok	Projekt planu na 2021 rok	%
Wynagrodzenia			
Składki naliczane od wynagrodzeń			
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			
...			
...			
Zakup usług ogółem, w tym:			
Energia			
Usługi remontowe			
Usługi obce, w tym:			
...			
Pozostałe koszty, w tym:			
Podatki i opłaty			
Podróże służbowe			
Świadczenia na rzecz pracowników			
Odpis na ZFŚS			
Ubezpieczenie majątku			
Amortyzacja			
Inne			
...			
Inwestycje, w tym:			
...			
wydatki realizowane w ramach środków UE			

Wynik finansowy (przychody minus koszty)		
---	--	--

Średnioroczna liczba etatów		
------------------------------------	--	--

Stan należności:		
na początek roku		
na koniec roku		

Stan zobowiązań:		
na początek roku		
na koniec roku		

Stan środków pieniężnych:		
na początek roku		
na koniec roku		

Wójt
Adrianna Mierzejewska

*sporządza się odrębnie dla CK i Bibliotek

