

**Zarządzenie Nr 215/2020**  
**Burmistrza Izbicy Kujawskiej**  
**z dnia 7 września 2020 roku**

**w sprawie założeń i wytycznych przygotowania materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Izbica Kujawska na 2021 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 713) oraz Uchwały Nr XXX/192/10 Rady Gminy i Miasta Izbicy Kujawska z dnia 20 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

**Burmistrz Izbicy Kujawskiej**  
**zarządza co następuje :**

**§1**

1. Zobowiązuje kierowników podległych jednostek organizacyjnych oraz kierowników referatów urzędu gminy i pracowników odpowiedzialnych merytorycznie za powierzone zadania do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2021 rok.
2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2021 rok opracowuje się na podstawie:
  - 1) założeń makroekonomicznych kraju na rok 2021, w tym m.in. średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
  - 2) bieżącej analizy sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
  - 3) informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów, Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wielkości planowanych kwot subwencji, udziałów PIT i dotacji celowych na rok 2021.
3. Materiały planistyczne powinny zawierać:
  - 1) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku bieżącego,
  - 2) prognozę dochodów budżetowych i limity wydatków budżetowych na rok 2021,
  - 3) plany dotyczące projektu wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.
4. W materiałach należy uwzględnić środki konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek na realizację zadań wskazanych przepisami prawa.
5. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.
6. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków,

przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późniejszymi zmianami).

7. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem.

## §2

1. W zakresie planowanych dochodów i wydatków należy przyjąć poniższe wytyczne:
  - 1) podstawą planowania dochodów na 2021 rok jest przyjęty plan dochodów w 2020 roku (według stanu na dzień 30.09.2020 r.) oraz przewidywane wykonanie do końca bieżącego roku. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
  - 2) w prognozie uwzględnić należy planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2020 roku. Baza wyliczeń powinny być umowy, decyzje, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski o dofinansowanie ze źródeł zagranicznych,
  - 3) wydatki bieżące – ustala się na poziomie nie przekraczającym wysokość planu wydatków bieżących na dzień 30.09.2020 r. oraz przewidywanego wykonania w roku 2020. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2020 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym,
  - 4) w przypadku zaplanowania wydatków bieżących na wyższym poziomie należy podać szczegółowe uzasadnienie ich wzrostu.
2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych, i tak:
  - 1) wydatki rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, połączenia telefoniczne, szkolenia, naprawy) – według potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2020 roku,
  - 2) wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, diety i wynagrodzenia komisji – na poziomie nieprzekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2020 roku,
  - 3) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2021 rok są:
    - a) zatrudnienie wg stanu w 2020 roku oraz ewentualne zmiany organizacyjne,
    - b) stawki wynagrodzeń obowiązujące w 2020 roku z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu w wysokości do 7%, przy kalkulacji wynagrodzeń dla nauczycieli należy uwzględnić zmiany wynikające z Karty Nauczyciela,
    - c) przewidywany wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę (skutki podwyższenia najniższego wynagrodzenia należy wykazać w odrębnej pozycji),
    - d) niezbędne wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa,

- e) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na dzień 1 września 2020 roku, odrębnie dla:
  - kadry pedagogicznej,
  - dla pracowników administracji,
  - dla pracowników obsługi,
  - skutki podwyższenia dodatku za wychowawstwo (wykazać w odrębnej pozycji),
  - skutki dodatku na start dla nauczycieli stażystów (wykazać w odrębnej pozycji),
- 4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 37,5% przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, odpis tworzy się w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych,
- 5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń nauczycieli w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej przeciętnej liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110 % kwoty bazowej, określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej,
- 6) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy planować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie środowiska,
- 7) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
- 3. Wydatki majątkowe i usługi remontowe powinny uwzględniać kontynuację zadań rozpoczętych, a nie zakończonych do końca 2020 roku oraz nowe wynikające z indywidualnych potrzeb jednostek oraz zaplanowanych w przedsięwzięciach do realizacji w 2021 roku.
- 4. Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu kosztów obsługi zaciągniętego długu
- 5. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

### §3

1. Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska określa:
  - 1) Projekt budżetu gminy na 2021 rok,
  - 2) Przyjęte limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia,
  - 3) Termin spłaty kwoty długu.
2. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć informację dotyczącą kwot wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które sporządzić należy zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.
  1. przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z:
    - 1) 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

2) umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.

#### §4

1. Określa się tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu na 2021 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiące załączniki nr 1-6 do niniejszego zarządzenia.
2. Pozostałe materiały pomocnicze jednostki składają według opracowań własnych.

#### §5

Materiały należy złożyć najpóźniej do dnia 20 października 2020 roku.

#### §6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
*Bonkalo*  
mgr Marek Dorabiała

#### Załączniki:

1. Zestawienie dochodów/przychodów
2. Zestawienie wydatków
3. Zestawienie wydatków zadań zleconych
4. Zestawienie przychodów i wydatków zakładu budżetowego
5. Zestawienie wynagrodzeń i pochodnych
6. Informacja o przedsięwzięciach do wieloletniej prognozy finansowej

2) umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.

#### §4

1. Określa się tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu na 2021 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiące załączniki nr 1-6 do niniejszego zarządzenia.
2. Pozostałe materiały pomocnicze jednostki składają według opracowań własnych.

#### §5

Materiały należy złożyć najpóźniej do dnia 20 października 2020 roku.

#### §6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
*Marek Dorabiata*  
mgr Marek Dorabiata

#### Załączniki:

1. Zestawienie dochodów/przychodów
2. Zestawienie wydatków
3. Zestawienie wydatków zadań zleconych
4. Zestawienie przychodów i wydatków zakładu budżetowego
5. Zestawienie wynagrodzeń i pochodnych
6. Informacja o przedsięwzięciach do wieloletniej prognozy finansowej

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia  
Nr 215/2020 Burmistrza Izbicy  
Kujawskiej z dnia 7 września  
2020 roku

## ZESTAWIENIE DOCHODÓW/PRZYCHODÓW

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2020	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan na 2021 r.	Wzrost w %
<b>I. DOCHODY BIEŻĄCE</b>							
<b>Razem Rozdział</b>							
<b>Razem Dział</b>							
<b>Ogółem</b>							
<b>II. DOCHODY MAJĄTKOWE</b>							
<b>Razem Rozdział</b>							
<b>Razem Dział</b>							
<b>Ogółem</b>							
<b>OGÓŁEM BUDŻET</b>							

**BURMISTRZ**  
  
mgr Marek Dorabiata

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia  
Nr 215/2020 Burmistrza Izbicy  
Kujawskiej z dnia 7 września  
2020 roku

## ZESTAWIENIE WYDATKÓW

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2020	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan na 2021 r.	Wzrost w %
<b>I. WYDATKI BIEŻĄCE</b>							
<b>Razem Rozdział</b>							
<b>Razem Dział</b>							
<b>Ogółem</b>							
<b>II. WYDATKI MAJĄTKOWE</b>							
<b>Razem Rozdział</b>							
<b>Razem Dział</b>							
<b>Ogółem</b>							
<b>OGÓŁEM BUDŻET</b>							

BURMISTRZ  
*Marek Dorabiata*  
mgr Marek Dorabiata

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia  
Nr 215/2020 Burmistrza Izbicy  
Kujawskiej z dnia 7 września  
2020 roku

## ZESTAWIENIE WYDATKÓW ZADAŃ ZLECONYCH

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2020	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan na 2021 r.	Wzrost w %
<b>Razem Rozdział</b>							
<b>Razem Dział</b>							
<b>Razem Rozdział</b>							
<b>Razem Dział</b>							
<b>OGÓŁEM BUDŻET</b>							

BURMISTRZ  
*Marek Dorabiała*  
mgr Marek Dorabiała



## ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2021 rok
I.	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku	
II.	PRZYCHODY OGÓŁEM w tym: dotacja z budżetu	
III.	WYDATKI OGÓŁEM	
IV.	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na koniec roku	

BURMISTRZ  
*Marek Dorabiata*  
mgr Marek Dorabiata

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia  
Nr 215/2020 Burmistrza Izbicy  
Kujawskiej z dnia 7 września  
2020 roku

## ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH

Rozdział	Wynagrodzenia				Pochodne			
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
<b>Razem</b>								

BURMISTRZ  
*Borak*  
mgr Marek Dorabiała

## INFORMACJA O PRZEDSIĘWZIĘCIACH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach (limity zobowiązań)				
					2020 przewidywane wykonanie	2021	2022	2023	2024
I.	PRZEDSIĘWZIĘCIA, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych								
	wydatki bieżące*								
OGÓŁEM									
II.	PRZEDSIĘWZIĘCIA, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych								
	wydatki majątkowe**								
OGÓŁEM									

\* dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć wydatków bieżących

\*\* dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (inwestycje i zakupy inwestycyjne)

**BURMISTRZ**  
*Marek Dorabiała*  
mgr Marek Dorabiała

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2020 r. poz.713) oraz Uchwały Nr XXX/192/10 Rady Gminy i Miasta Izbicy Kujawska z dnia 20 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, w której Rada Gminy ustaliła procedury opracowania i uchwalenia budżetu gminy Izbica Kujawska, burmistrz przygotowuje projekt budżetu. W związku z powyższym Burmistrz Gminy podejmuje prace nad projektem budżetu Gminy Izbica Kujawska na 2021 rok – celem jego opracowania i uchwalenia przyjmuje metody kalkulacji zawarte w zarządzeniu.

BURMISTRZ  
  
mgr Marek Dorabiał