

**ZARZĄDZENIE Nr 69.2020**  
**WÓJTA GMINY WAGANIEC**

z dnia 18 sierpnia 2020 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych  
przyjmowanych do projektu budżetu gminy Waganiec na 2021 rok**

Na podst. art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 713) oraz § 2 uchwały Rady Gminy Waganiec z dnia 28 września 2010 r. (Nr XXXVIII/220/10) w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje:

§ 1. Określam założenia do konstrukcji projektu budżetu Gminy Waganiec na 2021 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Określam tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu gminy Waganiec na 2021 rok, stanowiące załącznik nr 2-4. Pozostałe materiały jednostki składają według własnych opracowań.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom referatów Urzędu Gminy i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie internetowej [www.waganiec.biuletyn.net](http://www.waganiec.biuletyn.net).

**WÓJT**  
*mgr Piotr Kosik*

## **I. Ogólne założenia do konstrukcji budżetu Gminy Waganiec**

- 1) Podstawowymi zasadami konstrukcji projektu budżetu Gminy Waganiec na 2021 rok będą:
  - a) obowiązujące przepisy prawne, w tym ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.),
  - b) analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych z informacji o realizacji budżetu,
  - c) informacje dotyczące należności i zobowiązań wynikających z zawartych umów, porozumień oraz uchwał Rady Gminy,
  - d) informacje o dochodach planowanych z budżetu państwa (subwencje, dotacje) oraz udziałów w podatku dochodowym,
  - e) analiza przewidywanych zmian w przepisach prawa i ich wpływ na sytuację finansową gminy,
  - f) sporządzenie kalkulacji własnych,
- 2) W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie:
  - a) optymalizacji dochodów tj. wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania, intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat, czynszów oraz świadczonych usług,
  - b) racjonalizacji wydatków bieżących tj. dokonywania ich w sposób oszczędny.
- 3) Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem poszczególnych pozycji, z podaniem zasadności i celowości proponowanych wartości.
- 4) Projekty planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. D. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.).
- 5) Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianie.
- 6) Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane bez konieczności dokonywania zmian zarządzenia.

## **II. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów budżetowych**

- 1) Dochody z tytułu subwencji i dotacji celowych ujęte zostaną na podstawie informacji przekazanych przez poszczególnych dysponentów budżetowych.
- 2) Udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
  - a) podatek dochodowy od osób prawnych – przewidywane wykonanie w 2020 r.,
  - b) podatek dochodowy od osób fizycznych – na podstawie informacji Ministra Finansów.
- 3) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ujęte zostaną na podstawie poziomu ich wykonania w 2020 r. powiększone o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2020 r. w stosunku do I półrocza 2019 r. tj. o 3,9 %. Należy ponadto uwzględnić planowane ulgi i zwolnienia wynikające z ustaw.
- 4) Środki zewnętrzne zaplanować należy zgodnie z planowanymi terminami ich otrzymania.

- 5) Dochody z majątku winny być zaplanowane na podstawie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz wieczystego użytkowania.
- 6) Pozostałe dochody przewidziane w projekcie budżetu na 2021 rok kalkulowane będą na podstawie poziomu ich wykonania w latach ubiegłych, z uwzględnieniem zmian wynikających z różnicy stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

### **III. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie wydatków budżetowych:**

- 1) Wydatki planować należy w sposób oszczędny i racjonalny z zachowaniem kontynuacji zadań wynikających z zawartych umów i porozumień,
- 2) Planując środki należy kierować się celowością dla uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów, należy uwzględnić najniezbędniejsze potrzeby.
- 3) Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na podstawie kwot dotacji przyznanych gminie na ww. cele.
- 4) Wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów.
- 5) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne należy planować:
  - a) z zachowaniem wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę i minimalnej stawki godzinowej oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem wypłat odpraw, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego i innych wypłat o charakterze incydentalnym.

Nie planuje się dodatkowej zwwyżki wynagrodzeń, stąd wynagrodzenia winny zostać zaplanowane na poziomie 2020 r.
  - b) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2020/2021 oraz osobistym zaszeregowaniem, odrębnie dla kadry pedagogicznej, pracowników administracji i obsługi,
- 6) Dotacja dla instytucji kultury w wysokości dotacji przewidzianej w 2020 roku pomniejszonej o kwoty zwiększeń dokonane w ciągu roku. Instytucja załącza specyfikację planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz działalności statutowej.
- 7) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 8) Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
- 9) Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi należy ustalić na poziomie dochodów pozyskanych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
- 10) Kierownicy placówek oświatowych ustalają plan dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach wraz z planem wydatków na tych rachunkach.
- 11) Planowane wydatki powinny być ujęte na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych.

**Zestawienie dochodów**

Dział	Rozdział	§	wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2020	Przewidywane wykonanie na 31.12.2020	Plan na 2021	Wzrost w %
DOCHODY BIEŻĄCE							
DOCHODY MAJĄTKOWE							

**WÓJT**  
  
mgr Piotr Kosik

**Zestawienie wydatków**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie/ zadanie	Wykonanie na 30.09.2020	Przewidywane wykonanie na 31.12.2020	Plan na 2021	Wzrost w %
<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>							
.....	.....	.....	.....				
			.....				
			.....				
			.....				
razem §							
.....	.....	.....	.....				
			.....				
			.....				
			.....				
razem §							
<b>WYDATKI MAJĄTKOWE</b>							
.....	.....	.....	.....				
			.....				
			.....				
			.....				
razem §							
Ogółem budżet:							

**WÓJT**  
*mgr Piotr Kosik*

**Zestawienie wydatków zadań zleconych**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie/ zadanie	Wykonanie na 30.09.2020	Przewidywane wykonanie na 31.12.2020	Plan na 2021	Wzrost w %
.....	.....	....	.....				
			.....				
			.....				
			.....				
razem §							
.....	.....	....	.....				
			.....				
			.....				
			.....				
razem §							
Ogółem budżet:							

**WÓJT**  
*mgr Piotr Kosik*

Uzasadnienie do zarządzenia Nr 69.2020 z dnia 18 sierpnia 2020 r.

Podjęcie zarządzenia w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu gminy Waganiec na 2021 rok wynika z uchwały Nr XXXVIII/220/10 Rady Gminy Waganiec z dnia 28 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

**WÓJT**  
  
*mgr Piotr Kosik*

