

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Trzemeszno na 2021 rok i projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 713), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 ze zm.) oraz § 5 uchwały Nr LXVII/444/2010 Rady Miejskiej w Trzemesznie z dnia 25 sierpnia 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi.

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych i instytucji kultury, kierowników referatów oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim Trzemeszna, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok w terminie do 30 września 2020 roku.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Trzemeszno na 2021 rok, w tym:

1. zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Trzemeszno - zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Trzemeszno na 2021 rok - zgodnie z załącznikiem nr 2,
3. założenia w zakresie projektowania wydatków Gminy Trzemeszno na 2021 rok zgodnie z załącznikiem nr 3,

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom jednostek organizacyjnych i instytucji kultury, kierownikom referatów Urzędu Miejskiego oraz pracownikom merytorycznym realizującym zadania na samodzielnych stanowiskach.

§ 4. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Trzemeszno na 2021 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Krzysztof Dereziński (2)

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Trzemeszno na 2021 r.

Zgodnie z § 2 ust. 1 uchwały Nr LXVII/444/2010 Rady Miejskiej w Trzemesznie z dnia 25 sierpnia 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi w terminie do 30 września 2020 roku należy złożyć materiały do projektu planów finansowych na 2021 rok. Projekty należy składać w wersji papierowej w biurze podawczym Urzędu Miejskiego oraz w wersji elektronicznej na adres skarbnik@trzemeszno.pl, ksiegowosc@trzemeszno.pl. Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących załączniki nr 4 - 9 do zarządzenia, w następujący sposób:

1. jednostki budżetowe, kierownicy referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim składają:
 - w zakresie dochodów i wydatków – **załącznik nr 4 odrębnie dla dochodów, wydatków bieżących własnych i bieżących zleconych oraz wydatków majątkowych** wraz z informacją opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie planowanych wielkości w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu, natomiast dla wydatków majątkowych z wyszczególnieniem poszczególnych zadań; dla wynagrodzeń osobowych (§4010) należy podać dane dotyczące płac podstawowych, nagród, odpraw i nagród jubileuszowych zgodnie z załącznikiem nr 8, wykaz ważniejszych imprez kulturalnych planowanych do realizacji w roku 2021 z szacowanym kosztem ich organizacji zgodnie z załącznikiem nr 9. W związku z realizacją zadań zleconych jednostka wskazuje dodatkowo źródło finansowania wydatku.
 - w zakresie wieloletnich programów, projektów lub zadań związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 oraz umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym – załącznik nr 5 i 6 w układzie: nazwa i cel przedsięwzięcia, jednostka realizująca, okres realizacji przedsięwzięcia, źródła finansowania, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań, Kierownicy przedkładają informację o wysokości zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

- ponadto kierownicy poszczególnych referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim zobowiązani są dołączyć do druków inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2021 rok, m.in.:
 - zestawienie wstępnej wyceny mienia przewidzianego do sprzedaży w roku 2021 wg stanu na dzień. 15.09.2020 r.
 - wykaz zawartych umów najmu i dzierżawy obowiązujących w roku 2021 wg stanu na dzień 15.09.2020 r.
 - wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji w roku 2021 przy udziale środków zewnętrznych, w tym środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 15.09.2020 r.
- 2. Samorządowe instytucje kultury w zakresie przychodów i kosztów przedkładają dane na drukach stanowiących załącznik nr 7 obejmujący szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, wraz z informacją opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie wielkości planowanych dochodów i wydatków wraz z wykazem ważniejszych imprez kulturalnych planowanych do realizacji w roku 2021 z szacowanym kosztem ich organizacji zgodnie z załącznikiem nr 9.

Przy planowaniu budżetu na 2021 rok przyjmuje się następujące priorytety:

1. Skoncentrowanie działań polegających na utrzymaniu płynności finansowej Gminy Trzemeszno, spełnieniu zasady zrównoważonego budżetu bieżącego oraz zachowaniu bezpiecznego poziomu zadłużenia budżetu, który w perspektywie wieloletniej pozwoli na spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań,
2. Racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi w zakresie realizacji zadań Gminy Trzemeszno.
3. Założenia ogólne:
 - Wzrost PKB – 4,0%
 - Średni wzrost cen towarów i usług (inflacja) – 1,8%
 - Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę – 2 800,00 zł oraz minimalna stawka godzinowa 18,30 zł
4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedstawionego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie

obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

5. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2020 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 31.08.2020 r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2020 r. oraz o wydatki jednorazowe, które nie wystąpią w latach następnych.

BURMISTRZ
Krzysztof Dereziński

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 294.2020
Burmistrza Trzemeszna
z dnia 07 września 2019 r.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Trzemeszno na 2021 r.

Referaty Urzędu Miejskiego oraz gminne jednostki budżetowe sporządzając plany finansowe dochodów zobowiązane są stosować kalkulację dochodów według następujących zasad:

1. Dochody bieżące przyjąć na poziomie ich realnego uzyskania.
2. Wykorzystać szanse rozwojowe związane z pozyskaniem środków UE w ramach perspektywy 2014-2020 oraz innych środków zewnętrznych.
3. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ustala się na poziomie stawek na rok 2020 oraz prognozowanej ściągłości zaległości z lat ubiegłych.
4. Dochody z podatku rolnego na poziomie stawek w 2020r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować.
5. Dochody z opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na podstawie przypisu na dzień 31.08.2020r. z uwzględnieniem zmian przepisów prawa. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 98%
6. Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów o wskaźnik inflacji.
7. Opłatę targową, eksploatacyjną i wpis do ewidencji działalności gospodarczej należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2020 roku i obowiązujących stawek w roku 2021.
8. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń.
9. Dochody z czynszu za lokale gminne według wystawionych faktur na dzień 31.08.2020r. oraz z uwzględnieniem zawartych umów płatnych do 31.12.2020r. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 90%, jak również prognozowaną egzekucję zaległych należności w tym zakresie z lat ubiegłych.
10. Stawki opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolach według obowiązujących w 2020r.

11. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.
12. Podatek dochodowy od osób fizycznych przyjmuje się do budżetu na 2021 rok w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów natomiast od osób prawnych na podstawie realizacji w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania w roku 2020 powiększone o wskaźnik PKB.
13. Dochody z majątku Gminy przyjmuje się na podstawie szacunkowych wartości mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2021, zawartych umów dzierżawy według stanu na 15.09.2020 r. powiększone o przewidywane wpłaty do końca 2020r.
14. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w oparciu o obowiązującą ustawę o gospodarce nieruchomościami oraz ustawę o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.
15. Subwencje do budżetu przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektów ustawy budżetowej na 2021 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy w 2020 roku.
16. Dotacje na zadania własne i zlecone w wysokościach podanych przez dysponentów środków, do czasu określenia ich wysokości przez Wojewodę Wielkopolskiego przyjmuje się na poziomie roku 2020.
17. Pozostałe dochody wyżej nie ujęte, w tym dochody jednostek organizacyjnych planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 roku skorygowane o prognozy wpływów w tym zakresie.

BURMISTRZ

Krzysztof Dereziński (2)

Założenia w zakresie prognozowania wydatków Gminy Trzemeszno na 2021 r.

W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi Gminy wynikającymi w szczególności z niepewnej sytuacji związanej z występowaniem pandemii Covid-19 oraz ze zmian przepisów prawa priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie zapewnienie kwot na wydatki „sztywne”, obsługę długu, wynikające z zawartych umów, związane z zabezpieczeniem wkładów własnych na planowane projekty dofinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej. Mając na uwadze powyższe, zobowiązuję kierowników referatów Urzędu Miejskiego oraz dyrektorów jednostek organizacyjnych do ograniczenia wydatków bieżących, uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów, monitorowania zużycia mediów i ograniczenia ich zużycia.

Wydatki budżetowe planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku. Wszelkie odchylenia od tak przyjętego sposobu wyliczania należy szczegółowo uzasadnić. Nie należy zwiększać kwot planu wydatków o wskaźnik inflacji, jeżeli z przygotowanych analiz wynika to, że poziom zaplanowanych środków w roku 2020 jest wystarczający na realizację zadań bieżących w roku 2021.

Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2020 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym.

Wszelkie wydatki należy planować w sposób celowy, oszczędny i realny mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych, i tak:

1. Wydatki na zakupy materiałów, usługi pozostałe, usługi remontowe, media, szkolenia, naprawy według potrzeb i zawartych umów na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie 2020 roku.
2. Wydatki na umowy, umowy zlecenia, umowy o dzieło, diety, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń tylko z uwzględnieniem zmian zatrudnienia oraz podwyżką dla administracji i obsługi o planowaną inflację w wysokości 1,8% i planu awansów zawodowych nauczycieli, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników jednostek samorządowych w wysokości 8,50% sumy wynagrodzenia zgodnie z ustawą. W ramach wydatków na wynagrodzenia ująć

planowane do wypłaty w roku 2021 odprawy i nagrody jubileuszowe oraz środki na fundusz nagród w wysokości 4%.

3. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - kwota bazowa na poziomie ustalonym od 1 sierpnia 2019r., to jest **1 550,26** zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215). Odpis na nauczycieli będących na rencie lub na emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent.
4. Wydatki na dotacje dla organizacji na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie 2020 roku.
5. Wydatki na dotacje dla instytucji kultury przewidywane wykonanie roku 2020.
6. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2021 roku, następnie zadania kontynuowane, z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym oraz zapisane jako przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
7. Wydatki remontowe powinny uwzględniać kontynuację zadań rozpoczętych oraz niezbędnych do wykonania prac w roku 2021.
8. Wydatki w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii nie mogą łącznie przekroczyć planowanych dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
9. Zestawienie wydatków funduszu sołeckiego na podstawie wniosków złożonych przez sołectwa w kwotach wcześniej podanych dla poszczególnych sołectw.
10. W projekcie budżetu gminy ujmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwy celowe, w tym m.in. na zarządzanie kryzysowe – w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.

BURMISTRZ
Krzysztof Dężeński (2)



.....
miejscowość i data

.....
Wnioskodawca

(referat/jednostka organizacyjna)

Burmistrz Trzemeszyna

WNIOSEK DO PROJEKTU BUDŻETU

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)										Limit zobowiązań			
		od	do		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		2031		
wydatki bieżące																		
					razem													
					środki UE													
					środki własne													
					razem													
					środki UE													
					środki własne													
					razem													
					środki UE													
					środki własne													
					razem													
wydatki majątkowe																		
					razem													
					środki UE													
					środki własne													
					razem													
					środki UE													
					środki własne													
					razem													
					środki UE													
					środki własne													

UZASADNIENIE:

BURMISTRZ
Krzysztof Dereziński (2)

..... miejscowość i data

.....
Wnioskodawca
(instytucja kultury)

Burmistrz Trzemeszna

WNIOSEK DO PROJEKTU BUDŻETU
Plan finansowy instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2020 roku według stanu na dzień 31.08.2020r.	Projekt planu 2021	% wzrostu	Uszczegółowienie
I.	PRZYCHODY OGÓLEM, z tego:	0,00	0,00		
1.	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą				
2.	Przychody własne				
II.	KOSZTY OGÓLEM, z tego:	0,00	0,00		
1.	Wynagrodzenia	0,00	0,00		
a)	osobowe				
b)	bezosobowe				
2.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników				
3.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy)				
4.	Koszty pozostałe, z tego:	0,00	0,00		
a)	amortyzacja				
b)	zużycie materiałów				
c)	zużycie energii				
d)	usługi remontowe				
e)	usługi telekomunikacyjne i pocztowe				
f)	pozostałe usługi obce				
g)	odpis ZFSS				
h)	podróże służbowe				
i)	pozostałe koszty				
III.	Średnioroczna liczba zatrudnionych				
a)	cały etat				

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2020 roku według stanu na dzień 31.08.2020r.	Projekt planu 2021	% wzrostu	Uszczegółowienie
b)	1/2 etatu				


BURMISTRZ
Krzysztof Dereziński (2)

Wniosek do projektu budżetu
Zatrudnienie i wynagrodzenie 2021r.

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie (grupy pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne)	Przewidywane wykonanie roku 2020		Projekt planu na rok budżetowy 2021	
		Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodzenie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodzenie
1.	Wynagrodzenie zasadnicze				
2.	Dodatki funkcyjne				
3.	Dodatki specjalne				
4.	Dodatki motywacyjne				
5.	Dodatki stażowe				
6.	Dodatki				
7.	Godziny ponadwymiarowe				
8.	Planowany wzrost wynagrodzeń				
9.	Nagrody jubileuszowe				
10.	Odprawy emerytalne				
11.	Fundusz nagród				
	Razem wynagrodzenia				
12.	Składki ZUS				
13.	Składki FP				
14.	Składki PFRON				
15.	Składki PPK				

BURMISTRZ
Krzysztof Dąrzęziński (2)

Wniosek do projektu budżetu
Wykaz imprez planowanych do realizacji w roku 2021

Lp.	Nazwa imprezy	Termin realizacji imprezy	Planowane wydatki całkowite	Źródło finansowania		Uwagi
				budżet gminy	środki zewnętrzne	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
	Ogółem	X				X

BURMISTRZ
Krzysztof Dereziński (2)