

**ZARZĄDZENIE NR 0050.357.2020**  
**BURMISTRZA GRODKOWA**  
z dnia 2 września 2020 r.

w sprawie opracowania przez kierowników wydziałów, kierowników gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy na rok 2021, w formie projektów planów finansowych, oraz propozycje do projektu wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art.233 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869 ze zm.) oraz § 3 uchwały Nr XLII/433/10 Rady Miejskiej w Grodkowie z dnia 15 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Grodkowa zarządza , co następuje :

§ 1.1.Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy Grodków na 2021 rok, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia :

- 1) kalkulacja dochodów jednostek budżetowych załącznik nr 1,
- 2) kalkulacja wydatków jednostek budżetowych załącznik nr 2 i 2a,
- 3) zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury załącznik nr 3,
- 4) zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych – jednostki oświatowe załącznik nr 4,
- 5) plan nakładów na wydatki majątkowe na 2021 r. załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia,
- 6) Wieloletni Program Inwestycyjny na lata 2021-2024 realizowany przez Gminę Grodków i jednostki organizacyjne załącznik nr 6.

2. Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierające propozycje do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:

-Wykaz przedsięwzięć Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2021 - 2024 załącznik nr 7.

§ 2.1. Przy opracowaniu powyższych materiałów należy uwzględnić następujące wytyczne:

- 1) sporządzenie planu dochodów winno być ustalone w oparciu o:
  - a) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych za 2020 r.,
  - b) stawki podatków i opłat obowiązujące w roku 2020 i planowane ich ewentualne zmiany od 1 stycznia 2021 roku (zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
  - c) zawarte umowy najmu i dzierżawy, bądź planowane do zawarcia z uwzględnieniem wzrostu stawek, o ile się takie planuje,
  - d) dochody z tytułu odpłatności za przedszkole oraz dotację z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego zaplanować w oparciu o ustawę o systemie oświaty,
  - e) kwotę dochodów z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w żłobku zaplanować w oparciu o obowiązujące uchwały w sprawie ustalenia opłaty za pobyt dziecka w żłobku,
  - f) dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie w przedszkolach i żłobkach należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 r. z uwzględnieniem średniej frekwencji oraz wzrostu stawek o ile się takie przewiduje,
  - g) w zakresie dochodów z tytułu sprzedaży mienia należy wykazać planowane do zbycia nieruchomości w 2021 r. wynikające z wykazu mienia komunalnego przeznaczonego

do sprzedaży wraz z szacunkową kwotą, a także planowane przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

- h) zaliczki i refundacje ze środków zewnętrznych ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikających z umów, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez instytucje zarządzającą,
- i) informacje uzyskane od Wojewody Opolskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego w Opolu o planowanych na 2021 r. kwotach dotacji celowych na realizację zadań własnych, zleconych i powierzonych,
- j) założony plan dochodów winien być realny do wykonania.

2) przy kalkulacji wydatków należy wziąć pod uwagę:

- a) ograniczone możliwości finansowe Gminy, w związku z czym wydatki na zadania budżetowe winny być zaplanowane na poziomie nie wyższym niż w roku 2020 i dotyczyć tylko zadań własnych gminy,
- b) zadania finansowane z dotacji winne być skalkulowane do poziomu otrzymanej dotacji,
- c) przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku 2020 oraz planowane zmiany w roku 2021 (tylko zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
- d) wynagrodzenia wg m-ca września 2020 r. zgodnie z umowami o pracę,
- e) minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2021 r. zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2021 r., które wyniesie 2.800,00 zł, (od 2020 r. do minimalnego wynagrodzenia nie wlicza się dodatku za staż pracy),
- f) planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne,
- g) planowane do realizacji zadania w zakresie remontów wraz z uzasadnieniem i dokładną kalkulacją,
- h) **jeżeli dana jednostka/wydział w 2021 roku planuje ponieść wydatki w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 należy wyodrębnić takie wydatki wraz z opisem.**

2. Wieloletnią prognozę finansową należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

3. Przez przedsięwzięcia proponowane do wieloletniej prognozy finansowej należy rozumieć programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków z pochodzących z Unii Europejskiej.

4. Prognozę długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

5. Prognoza kwoty długu gminy na koniec roku budżetowego i lata następne winna zawierać łączną kwotę zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym z wyszczególnieniem:

- 1) rodzaju zobowiązania,
- 2) kwoty niespłaconej na koniec roku budżetowego,
- 3) kwoty przypadającej do spłaty w kolejnych latach.

§ 3 .1. Wyżej wymienione materiały planistyczne należy przekazać Skarbnikowi Gminy nie później niż do 30 września 2020 r. w wersji papierowej i elektronicznej.

2. Przedłożone materiały planistyczne będą podlegały szczegółowej i wnikliwej analizie co do zasadności i wielkości ujęcia ich w budżecie gminy na 2021 r.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom wydziałów, kierownikom gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury .

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
Marek Antoniewicz



Dział  
Rozdział  
(symbol i nazwa)

**Kalkulacja dochodów  
jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2020 roku	Projekt planu na 2021 rok	% (kol.4/ kol.3.
1	2	3	4	5
<b>dochody bieżące</b>				
w tym:				
<b>dochody majątkowe</b>				
w tym:				
<b>Ogółem</b>				

Sporządził:

Dział  
Rozdział  
(symbol i nazwa)

**Kalkulacja wydatków bieżących  
jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2020 roku	Projekt planu na 2021 rok	%	(kol.4/ kol.3.
1	2	3	4	5	
<b>Wydatki bieżące (1+2+3+4+5+6)</b>					
<b>1. Wydatki jednostek budżetowych</b>					
<b>w tym:</b>					
<b>wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§ 4010 do 4170) *</b>					
wynagrodzenia osobowe pracowników	4010				
dodatkowe wynagrodzenia roczne	4040				
wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100				
składki na ubezpieczenia społeczne	4110				
składki na Fundusz Pracy	4120				
wynagrodzenia bezosobowe	4170				
<b>wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki budżetowej (tu ująć też fundusz socjalny)</b>					
<b>2. Dotacje na zadania bieżące (§ 2310, § 2360, § 2480, § 2540, § 2720, § 2730, § 2800, § 2810, § 2830)</b>					
<b>3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (§ 3020 do 3070, § 3110, § 3230 do § 3260)</b>					
<b>4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego</b>					
<b>5. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym</b>	8030				
<b>6. Obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego</b>	8110				
<b>Ogółem</b>					

\* dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2021 rok wg etatów i stawek na dzień 30 września 2020 r.

Sporządził:

Dział  
Rozdział  
(symbol i nazwa)

**Kalkulacja wydatków majątkowych  
jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2020 roku	Projekt planu na 2021 rok	% (kol.4/ kol.3.)
1	2	3	4	5
<b>Wydatki majątkowe (1+2+3+4)</b>				
<b>1. wydatki na inwestycje</b>	<b>6050</b>			
w tym:				
na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego				
<b>2. wydatki na zakupy inwestycyjne</b>	<b>6060</b>			
<b>3. wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów</b>	<b>6010</b>			
<b>4. wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego</b>	<b>6010</b>			
<b>Ogółem</b>				

Sporządził:

Dział  
Rozdział  
(nazwa)

**Zestawienie przychodów i kosztów  
instytucji kultury**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2020 roku	Projekt planu na 2021 rok	% (kol.4/ kol.3.
1	2	3	4
<b>I. Stan funduszu obrotowego netto na początek roku</b>			
<b>II. Przychody ogółem:</b>			
w tym :			
Dotacje			
Przychody własne :			
Według tytułu przychodu			
-			
-			
Suma bilansowa (I+II)			
<b>III. Koszty ogółem</b>			
w tym :			
Zużycie materiałów			
Zużycie energii			
Usługi remontowe			
Usługi telekomunikacyjne			
Pozostałe usługi obce			
Wynagrodzenia			
Świadczenia na rzecz pracowników			
Składki ZUS i FP			
Delegacje służbowe			
<b>IV. Inne obciążenia</b>			
Wydatki inwestycyjne			
<b>V. Stan funduszu obrotowego netto na koniec roku</b>			
<b>Ogółem</b>			

Dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2021 rok wg etatów i stawek na dzień 30 września 2020 r.

Sporządził:

Dział  
Rozdział  
(symbol i nazwa)

**Zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych  
i wydatków nimi sfinansowanych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2020 roku	Projekt planu na 2021 rok	% (kol.4/ kol.3.
1	2	3	4	5
I. Stan środków pieniężnych na początek roku				
II. Dochody ogółem				
w tym :				
III. Razem (I + II) suma bilansowa				
IV. Wydatki ogółem				
1. Wydatki bieżące				
w tym :				
2. Wydatki inwestycyjne				
w tym :				
V. Stan środków pieniężnych na koniec roku				
<b>Ogółem</b>				

Sporządził:



Tabela 1. Plan nakładów na wydatki majątkowe na 2021 r. (bez zadań dofinansowywanych z Programów Pomocowych Unii Europejskiej)

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Zakres rzeczowy	Rok rozpoczęcia/ zakończenia	Planowana wartość całego zadania	Wydatki poniesione do 31.12.2020 r	Nakłady planowane na 2021 r.	Środki z budżetu gminy	Inne źródła			Uwagi
										Kredyt/ pożyczka inwestycyjny/a	Dotacje/ fundusze celowe	Inne źródła	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
3													
4													
...													
Razem wydatki na zadania inwestycyjne od poz. 1 do poz.....													
1													
2													
3													
4													
....													
Razem wydatki na zakupy inwestycyjne													
Razem wydatki majątkowe													

z złotych

Tabela 2. Plan nakładów na wydatki majątkowe na 2021 r. (zadania dofinansowywane z Programów Pomocowych Unii Europejskiej)

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Zakres rzeczowy	Rok rozpoczęcia/zakończenia	Planowana wartość całego zadania	Wydatki poniesione do 31.12.2020 r.	Nakłady planowane na 2021 r.	Środki z budżetu gminy	Inne źródła			Uwagi	
										Kredyty/pożyczka na zadania współfinansowane ze środków UE		Dotacje/ fundusze celowe		Inne źródła
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13	
1														
2														
3														
4														
...														
Razem wydatki na zadania inwestycyjne od poz.1 do poz.....														

z złotych

## WIELOLETNI PROGRAM INWESTYCYJNY na lata 2021 - 2024 realizowany przez Gminę Grodków i jednostki organizacyjne

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2020	Dofinansowanie		Nakłady planowane na lata 2021-2024	źródła finansowania	ogółem	2021	2022	2023	2024	Uwagi	
								% wyd. kwartł.	źródło									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1											ogółem							
											śr. własne							
											śr. zewnętrzne							
											ogółem							
											śr. własne							
											ogółem							
											śr. zewnętrzne							
											ogółem							
											śr. własne							
											ogółem							
											śr. własne							
											ogółem							
											śr. zewnętrzne							
<b>OGÓŁEM ŚRODKI INWESTYCYJNE</b>											ogółem							
											środki własne							
											środki zewnętrzne							
											w tym:							
											kredyt / pożyczka inwestycyjna na udział własny							
											kredyt / pożyczka zadania							
											zadania: współfinansowane ze środków Unii Europejskiej							
											razem kredyty / pożyczki na wyprezdzające finansowanie zadania							
											dotacje kredyty / pożyczki							

## Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2021-2024

Załącznik nr 7

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna a lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)									
1.a	- wydatki bieżące									
1.b	- wydatki majątkowe									
1.1	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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz.869) z tego:									
1.1.1	- wydatki bieżące									
1.1.1.1	..... (Określenie nazwy i celu programu)									
1.1.1.2	..... (Określenie nazwy i celu programu)									
.....	..... (Określenie nazwy i celu programu)									
1.1.2	- wydatki majątkowe									
1.1.2.1	..... (Określenie nazwy i celu programu)									
1.1.2.2	..... (Określenie nazwy i celu programu)									
.....	..... (Określenie nazwy i celu programu)									
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące									
1.2.1.1	..... (Określenie nazwy i celu programu)									
1.2.1.2	..... (Określenie nazwy i celu programu)									
.....	..... (Określenie nazwy i celu programu)									
1.2.2	- wydatki majątkowe									

1.2.1	..... (określenie nazwy i celu programu)								
1.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)								
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)								
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:								
1.3.1	- wydatki bieżące								
1.3.1.1	..... (określenie nazwy i celu programu)								
1.3.1.2	..... (określenie nazwy i celu programu)								
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)								
1.3.2	- wydatki majątkowe								
1.3.2.1	..... (określenie nazwy i celu programu)								
1.3.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)								
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)								