

Wójt Gminy Stare Babice

05-082 Stare Babice, ul. Rynek 32,
tel. 22 722-95-81, fax 22 722-90-21;

Sekretariat: tel. 22 722-94-51, 22 722-92-49, fax 22 730-80-88.

www.stare-babice.pl, gmina@stare-babice.waw.pl

ZARZĄDZENIE NR 175/2020 WÓJTA GMINY STARE BABICE

z dnia 31 sierpnia 2020 roku

w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Stare Babice na 2021 rok i lata następne.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713), oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) zarządzam:

§1

Zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Stare Babice do opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Stare Babice na 2021 rok, na zasadach określonych niniejszym zarządzeniem.

§2

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na rok 2021 należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w tym w szczególności:

- 1) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.),
- 2) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r., poz. 23 z późn. zm.),
- 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014, poz. 1053 z późn. zm.),
- 4) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Stare Babice, zarządzenia Wójta Gminy) mające wpływ na budżet Gminy,
- 5) warunki wynikające z zawartych przez Gminę Stare Babice umów i porozumień z innymi podmiotami,
- 6) podstawowe wskaźniki makroekonomiczne zawarte w założeniach do projektu budżetu państwa na 2021 rok, do których należy zaliczyć:
 - a) średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych – wzrost o 1,8 %,
 - b) dynamikę realną Produktu Krajowego Brutto – 4,00 %,
 - c) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2021 roku – 2 800,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2020 roku (2 600,00 zł) o 7,69 %,

- d) minimalną stawkę godzinową w 2021 r. – 18,30 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnej stawki godzinowej w 2020 roku (17,00 zł) o 7,64 %,
- e) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 3,4 %,
- 2. Projekty planów finansowych na 2021 rok należy opracować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody, wydatki bieżące oraz majątkowe.
- 3. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) należy posłużyć się wskaźnikami opracowanymi przez Ministerstwo Finansów.

§3

1. Szacowanie dochodów na rok 2021 i lata następne opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i winno nastąpić w oparciu o:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) informacje Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach dotacji celowych na zadania zlecone i własne,
- 5) informacje Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie o przyznanych Gminie kwotach dotacji,
- 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych, skutki planowanych ulg i zwolnień, wynikających z ustaw oraz uchwał Rady Gminy,
- 7) umowy lub przewidywane umowy dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości,
- 8) wydane decyzje wymiarowe z opłaty planistycznej, adiacenckiej oraz za zajęcie pasa drogowego,
- 9) wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 10) wycenę lub na podstawie wartości przewidywanych w przypadku sprzedaży składników majątkowych,
- 11) ilość osób, wynikającą ze złożonych deklaracji wymiarowych za wywóz odpadów komunalnych z terenu gminy na dzień 31.08.2020 r., uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 12) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu należy szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 13) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej należy ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
- 14) przewidywaną liczbę świadczonych usług i obowiązujących cen oraz planowane bądź przewidywane zmiany, które mogą nastąpić do końca 2020 roku, w przypadku pozostałych dochodów realizowanych przez jednostki budżetowe i instytucje kultury.

§4

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności wydatków obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, porozumień.

2. W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza się **maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących**. Poziom wydatków bieżących wyznaczony jest poprzez możliwe do osiągnięcia dochody bieżące.
3. Podstawą planowania wydatków rzeczowych na rok 2021 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2020 roku, pomniejszone o jednorazowe wydatki bieżącego roku, powiększone o wskaźnik inflacji 3 %.
4. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych, kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych, wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2020 roku, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych.
5. Wydatki z tytułu składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, uwzględnia się od pełnej kwoty brutto wynagrodzenia.
6. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia o którym mowa w art. 4 ustawy z 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1872).
7. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
8. Wydatki z tytułu składki pracodawcy związane z uczestnictwem w Pracowniczych Planach Kapitałowych wynoszą 1,5 % wynagrodzenia brutto pracownika.
9. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2020 r., poz.1070).
W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli należy planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r., poz. 2215).
10. Wydatki z tytułu wpłat na PFRON planuje się zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2020 r., poz. 426 z późn.zm.).
11. Na rok 2021 należy zabezpieczyć w budżecie gminy środki na Fundusz Sołecki w kwocie 1 329 313,06 zł.
12. Wydatki majątkowe planowane na rok 2021 i lata kolejne, powinny być zgodne z kwotami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

§5.

Przy planowaniu wydatków na remonty i modernizacje należy sporządzić szczegółową kalkulację, zawierającą między innymi zakres prac, szczegółowy kosztorys, uzasadnienie ich poniesienia, spodziewane efekty. W przypadku tych wydatków należy również dokonać ich podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym.

Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki (klasyfikowane w paragrafach od 6010 do 6800) związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 10 000,00 zł, które dodają nowe funkcje, powiększają obiekt.

Natomiast poprzez wydatki bieżące należy rozumieć remonty (klasyfikowane w paragrafie 4270), które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń.

§6

Planując wydatki majątkowe na 2021 r. i lata następne należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- 1) zadania przewidziane do zakończenia w roku 2021,
- 2) zadania kontynuowane oraz zadania z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym,
- 3) priorytety w zakresie zadań, dla których obecnie prowadzone są prace przygotowawcze.

§7

1. Do danych liczbowych zawartych w materiałach planistycznych należy dołączyć objaśnienia określające źródła dochodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.
2. Objasnienia, o których mowa w ust. 1 należy sporządzić do każdego działu, rozdziału i paragrafu. Opisując przewidywane wykonanie należy uwzględnić:
 - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynniki, mogące spowodować ewentualne wzrosty lub zmniejszenia,
 - 3) dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2020.

§8

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) – planowanie obejmuje przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie:
 - 1) Dochodów z podziałem na **dochody bieżące** ze wskazaniem: dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty, podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz **dochody majątkowe** ze wskazaniem: dochodów ze sprzedaży majątku, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.
 - 2) Finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
 - 3) Umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (nie dotyczy umów o pracę).
 - 4) Wykazu przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków unijnych ze wskazaniem: nazwy projektu, numeru umowy i daty zawarcia, okresu obowiązywania, łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach.
 - 5) Umów na okres przekraczający rok budżetowy, zawartych w ramach przedsięwzięcia.
 - 6) Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe ze wskazaniem: nazwy zadania, celu realizowania zadania, daty początkowej i końcowej realizowanego zadania, łączne nakłady finansowe, nakłady finansowe w poszczególnych latach.

2. Materiały planistyczne do WPF na lata 2021 – 2024 winny być opracowane zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia. Objaśnienia przyjętych wartości powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji WPF.

§9

Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na rok 2021 i lata następne:

- 1) opracowanie danych dotyczących planowanych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz wydatków dotyczących poboru dochodów, opłat i niepodatkowych należności budżetowych – RPiEDG w terminie do 30.09.2020 r.,
- 2) oszacowanie dochodów z tytułu sprzedaży gruntów, i innych składników majątkowych, najmu, dzierżawy i użytkowania wieczystego, opłat adiacenckich, opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z wykupem i podziałem gruntów, regulacją stanów prawnych, szacowanie wartości nieruchomości, czynnościami notarialnymi oraz innych wydatków związanych z gospodarką gruntami i nieruchomościami – RGiGN w terminie do 30.09.2020 r.
- 3) opracowanie danych, dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Gminy, składek na rzecz Związków międzygminnych – ROPiK w terminie do 30.09.2020 r.,
- 4) oszacowanie wydatków związanych z planowanym stanem zatrudnienia, wynagrodzeniami, nagrodami jubileuszowymi, odprawami emerytalnymi – ROPiK w terminie do 30.09.2020 r.,
- 5) opracowanie danych, dotyczących wydatków związanych z zakupem sprzętu komputerowego, niezbędnych akcesoriów oraz programów komputerowych – ZI do 30.09.2020 r.,
- 6) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy – BORG do 30.09.2020 r.,
- 7) opracowanie wydatków z zakresu spraw obronnych i wojskowych, zarządzania kryzysowego – ZKOiOC do 30.09.2020 r.,
- 8) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Ochotniczych Straży Pożarnych – GKOP do 30.09.2020 r.,
- 9) oszacowanie dochodów czynszu z lokali mieszkalnych oraz opracowanie wydatków w zakresie gospodarki komunalnej i mieszkaniowej, zarządu dróg gminnych, oświetlenia ulicznego, bieżących remontów i innych – RGKiOAG do 30.09.2020 r.,
- 10) oszacowanie dochodów i wydatków związanych z przedsięwzięciami w dziedzinie ochrony środowiska – ROŚ do 30.09.2020 r.,
- 11) opracowanie wydatków, związanych z planowaniem zagospodarowania przestrzennego gminy, renty planistycznej – RPP do 30.09.2020 r.,
- 12) opracowanie danych, dotyczących dotacji dla stowarzyszeń – RZP do 30.09.2020 r.,
- 13) wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach 2021 – 2024 z uwzględnieniem źródeł finansowania – RLiRG do 30.09.2020 r.,
- 14) opracowanie wydatków, związanych z rozwojem i promocją gminy oraz wydatków z zakresu kultury – RKS w terminie do 30.09.2020 r.,

- 15) opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej oraz do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) w zakresie dochodów i wydatków gminnych jednostek organizacyjnych oświaty, Dyrektorzy przedkładają w formie papierowej do 15.09.2020 r. do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek (RWOJ) – a Kierownik RWOJ, zweryfikowane propozycje do 30.09.2020 r.,
- 16) opracowanie danych, dotyczących dotacji dla niepublicznych przedszkoli i szkół, wydatków związanych z dowozem uczniów do szkół – RWOJ do 30.09.2020 r.,
- 17) opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej oraz WPF Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Dyrektor GOPS przedłoży w formie papierowej do 15.09.2020 r. do (RWOJ) a Kierownik RWOJ, zweryfikowane propozycje do 30.09.2020 r.,
- 18) oszacowanie dochodów z tytułu mandatów karnych oraz opracowanie wydatków, związanych z funkcjonowaniem Straży Gminnej Komendant Straży Gminnej przedłoży w formie papierowej do 15.09.2020 do RWOJ a Kierownik RWOJ, zweryfikowane propozycje do 30.09.2020 r.,
- 19) opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej oraz WPF Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji – Dyrektor GOSiR przedłoży w formie papierowej do 15.09.2020 r. do RWOJ a Kierownik RWOJ, zweryfikowane propozycje do 30.09.2020 r.,
- 20) opracowanie danych, dotyczących wydatków związanych z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii i Przemocy w rodzinie – Przewodniczący GKRPA do 30.09.2020 r.,

§10

1. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.
2. Złożone przez jednostki materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.

§11

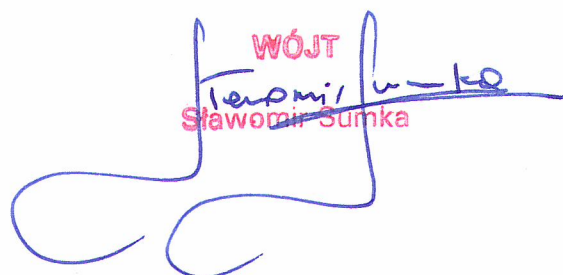
Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorom jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownikom poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Gminy, pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy.

§12

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Sławomir Sumka

Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie wydatków na

przebieżności

	Nazwa	Jednostka realizująca	Klasyfikacja budżetowa	okres realizacji	łączne nakłady	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Razem
1	Wydatki na przebieżności - ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)									
1.a	wydatki bieżące (1.1.1+1.2.1+1.3.1)									
1.b	wydatki majątkowe (1.1.2+1.2.2+1.3.3)									
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 2009. r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 poz. 869), z tego:									
1.1.1	wydatki bieżące									
1.1.1.1										
1.1.1.2										
1.1.2	wydatki majątkowe									
1.1.2.1										
1.1.2.2										
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego, z tego:									
1.2.1	wydatki bieżące									
1.2.1.1										
1.2.1.2										
1.2.2	wydatki majątkowe									
1.2.2.1										
1.2.2.2										
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										
1.3.1.2										
1.3.2	wydatki majątkowe									
1.3.2.1										
1.3.2.2										

Objaśnienia:

**Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej w
zakresie dochodów**

		Prognoza			
	Wyszczególnienie	Plan na 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
1	Dochody ogółem				
1.1	dochody bieżące				
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych				
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				
1.1.3	podatki i opłaty				
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości				
1.1.4	z subwencji ogólnej				
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące				
1.2	Dochody majątkowe, w tym:				
1.2.1	ze sprzedaży majątku				
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
2	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych				
2.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych				
2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
2.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych				
2.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
2.2.2	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				

Objaśnienia: