

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Zapolice na 2021 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2032.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXXVI Rady Gminy Zapolice z dnia 30 czerwca 2010 r.:

Wójt Gminy Zapolice
zarządza co następuje:

- § 1. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy, jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Zapolice, bądź powiązanych z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Zapolice, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2032 w terminie do 25 września 2020 roku.
- § 2. Radni, rady sołeckie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Zapolice mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do 25 września 2020 r.
- § 3. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2021 rok, w tym:
1. Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy na 2021 rok – zgodnie z załącznikiem nr 1,
 2. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Zapolice na 2021 r. – zgodnie z załącznikiem nr 2,
 3. Założenia w zakresie prognozowanych wydatków budżetowych Gminy Zapolice na 2021 r. – zgodnie z załącznikiem nr 3.
- § 4. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2021 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację – zgodnie z załącznikiem nr 4.
- § 5. Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2021 rok – zgodnie z załącznikami od nr 5 do 10.
- § 6. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych.
- § 7. Wzór określony w załączniku Nr 11 do niniejszego zarządzenia ma zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek kultury.
- § 8. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy.
- § 9. Nadzór nad całością prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Zapolice na rok 2021 sprawuje Skarbnik Gminy.
- § 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Zapolice na 2021 r.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy opracować w oparciu o:
 - a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.);
 - b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 23 z późn. zm.);
 - c) Rozporządzenie 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. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm);
 - d) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Zapolice, Zarządzenia Wójta Gminy Zapolice);
 - e) informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2021 r;
 - f) informację Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy;
 - g) informację Wojewody Łódzkiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej;
 - h) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Zapolice z innymi podmiotami;
 - i) zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne;
 - j) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2020 roku;
 - k) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej opracowuje się na podstawie:
 - a) prognoz makroekonomicznych służących do prac nad projektem ustawy budżetowej państwa na 2021 rok, który zakłada wzrost gospodarczy (PKB) 4,00%,
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,80 %,
 - c) istniejącej sieci jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Gminy Zapolice z uwzględnieniem struktury organizacyjnej jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2020/2021,
 - d) przyjętych ustawowo nowych zadań do realizacji przez Gminę w 2021 roku,
 - e) proponowane przez resort minimalne wynagrodzenie za pracę w 2021 roku to 2 800,00 zł (2020 – 2 600,00 zł),
 - f) proponowana minimalna stawka godzinowa w 2021 roku 18,30 zł (2020 - 17,00 zł).

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
mgr Witold Grzesztyk
mgr Witold Grzesztyk

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

1. Podstawą planowania dochodów na 2021 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020.
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2021 rok należy uwzględnić:
 - a) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - b) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - c) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020,
 - d) sytuacje płatniczą największych podatników gminy,
 - e) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - f) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
 - g) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów,
 - h) planowane zmiany w cenach świadczonych usług,
 - i) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
 - j) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
3. Dochody budżetu ujmuje się w podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. 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.
5. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:
 - a) dotacje celowe na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przez Wojewodę Łódzkiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze przyjmuje się na poziomie roku 2020,
 - b) subwencje do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2021 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2020,
 - c) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2021 rok, tj. do 15.10.2020 r., prognozuje się na poziomie 100% wielkości przyjętych w ustawie budżetowej na rok 2020,
 - d) dotacje celowe (w tym pomoc finansową) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
 - e) dochody z podatków i opłat lokalnych w oparciu o stawki obowiązujące w 2020 roku, które należy skorygować po urzędowym ogłoszeniu komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
 - f) dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
 - g) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
 - h) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,

i) 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.

6. Dochody nie wymienione w podpunktach 1-9, a dotyczące między innymi:

- opłat za zajęcie pasa drogowego,
- opłat za korzystanie ze środowiska,
- opłaty pobieranej w przedszkolach publicznych,
- odpłatności za wyżywienie w placówkach oświatowych,
- opłaty eksploatacyjnej,

przyjmuje się w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie). Planowanie w tym zakresie sporządzane jest wg właściwości merytorycznej komórek organizacyjnych i jednostek.

7. Wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:

- roczne opłaty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
- roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
- wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
- planowane wpływy na poczet zaległości.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Oleńczyk
mgr Witold Oleńczyk

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Zapolice na 2021 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2021 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2020, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.
2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
3. Wszystkie działania realizowane przez Gminę Zapolice muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
4. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania bieżące dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
5. Wydatki bieżące ustala się na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 31.08.2020 roku, mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych oraz rozsądne planowanie – nie „na wyrost” – za wyjątkiem:
 - 1) wydatków na realizację zadań remontowych (nie dotyczy bieżących napraw i konserwacji), dla których należy wskazać rodzaj, uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia oraz kalkulację kosztów (np. kosztorys),
 - 2) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
 - 3) wydatków 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 alkoholu,
 - 4) wydatków na zakup środków żywności w placówkach oświatowych, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
 - 5) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia,
 - 6) należy przewidzieć koszty opłat sądowych – (do ustalenia w porozumieniu z radcą prawnym) w zakresie prowadzonych spraw sądowych należących do merytorycznego zakresu poszczególnych komórek i jednostek (plan wymaga opisanie).
6. Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu z uzasadnieniem kosztorysowym, bądź kalkulacją dla każdego zadania.

7. Stanowiska do spraw inwestycji i remontów przedkładają dodatkowo informacje:
 - 1) wykaz zadań dla których gmina posiada projekty ze wskazaniem kwoty koniecznej na zrealizowanie zadania (kosztorys),
 - 2) wykaz dróg, chodników wg ustalonej kolejności z kosztorysem (remont § 427 oraz budowa/przebudowa § 605),
 - 3) wykaz planowanych inwestycji bądź remontów w zakresie rozbudowy i modernizacji oświetlenia ulicznego wg ustalonej kolejności wraz z kosztorysem,
 - 4) wykaz planowanych remontów i rozbudowy sieci wodociągowych wraz z kosztorysem i określeniem zakresu rzeczowego.
8. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń ustalamy wg planowanego stanu zatrudnienia na 01.09.2020 r. następująco:
 - 1) według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia (rozbicie: zasadnicze, funkcyjny, wysługa lat, stałe dodatki specjalne itp.),
 - 2) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstawy i % wyliczenia,
 - 3) dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o której mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872 z późni. zm.),
 - 4) składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy i planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Składki na ubezpieczenia społeczne będące kosztem pracodawcy planuje się na poziomie 90% kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2020 rok,
 - 5) składki pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe planuje się w wysokości 1,5 %,
 - 6) fundusz płac dla pracowników jednostek oświatowych ustalany jest z podziałem na nauczycieli oraz pracowników obsługi uwzględniając odrębne kalkulacje:
 - wynagrodzenia zasadnicze,
 - dodatki motywacyjne,
 - odprawy emerytalne, rentowe,
 - nagrody jubileuszowe,
 - wzrost wynikający z planów awansów,
 - nagród uznaniowych,
 - premii regulaminowych,
 - pozostałych dodatków regulaminowych z wyszczególnieniem każdego rodzaju.
9. Odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1070). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć podstawę stosowaną w roku 2020 t.j.: 4 134,02 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215) w wysokości obowiązującej w 2020 r. t.j.: w wysokości 2 752,92 zł.
10. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
11. Rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1% wydatków.
12. Rezerwy celowe ustalić w wysokości:
 - 1) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
 - 2) pozostałe ze wskazaniem celu i kwoty z uzasadnieniem konieczności ich ustalenia.
13. Wydatki o charakterze dotacji przedmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty.

14. W przypadku dotacji przyznanych na 2021 rok dla instytucji kultury i biblioteki obowiązkiem będzie przedłożenie przez te jednostki szczegółowej dokumentacji planistycznej w rozbiciu na:
- a) działalność bieżącą wg jednostek w układzie:
- koszty wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi,
 - koszty wynagrodzeń bezosobowych wraz z pochodnymi,
 - fundusz nagród, zgodnie z § 19 Rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury,
 - koszty utrzymania poszczególnych obiektów: media (rozbicie), środki czystości, artykuły biurowe, opłaty i inne,
 - prace remontowe,
 - zakup wyposażenia,
 - programy finansowane ze środków zewnętrznych z wyszczególnieniem wkładu własnego,
- b) wydatki związane z organizacją imprez – wskazać miejsce, koszt realizacji i przewidziany termin.
15. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:
- zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
 - zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
 - zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
 - zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla Gminy,
 - zadania, przy realizacji których można wykorzystać środki bezzwrotne,
 - zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.,
 - zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.
16. Przy projektowaniu budżetu należy uwzględnić planowane na 2021 rok spłaty kredytów i pożyczek oraz wynikające z tego tytułu odsetki.
17. Planowanie z zakresu Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie:
- 1) wykaz przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków unijnych ze wskazaniem:
- nazwy projektu,
 - numeru umowy,
 - daty zawarcia,
 - okresu obowiązywania,
 - łącznych nakładów finansowych,
 - wydatków w poszczególnych latach,
 - umowy zawarte na okres przekraczający rok budżetowy zawarte w ramach przedsięwzięcia.
- 2) przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe ze wskazaniem:
- nazwa zadania,
 - cel realizowanego zadania,
 - daty początkowe i końcowe realizowanego zadania,
 - łączne nakłady finansowe (ogółem od początku do planowanych do poniesienia),
 - nakłady finansowe do poniesienia w poszczególnych latach,
 - wykaz zawartych umów.

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zapolice na 2021 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy złożyć, w wersji papierowej oraz elektronicznej, w terminie do 25 września 2020 r.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Możliwe jest dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.
4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z 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. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm);
5. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu 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.
6. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.
7. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji z budżetu państwa opracowuje:
 - projekt uchwały budżetowej na 2021 r. wraz z objaśnieniami,
 - projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2032, i przedkłada do akceptacji Wójtowi Gminy do dnia 31 października 2020 roku.

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Długo
mgr Witold Głazczyk

Kalkulacja wydatków**Część 1 - Informacje ogólne**

<i>lp.</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>stan w dniu 01.09.2020 r.</i>	<i>przewidywany stan w 2021 r.</i>	<i>uwagi</i>
1.	Zatrudnienie ogółem:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
2.	Pracownicy administracji:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
3.	Pracownicy obsługi:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
4.	Nauczyciele:			
	stażyści			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	mianowani			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	kontraktowi			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	dyplomowani			
	ilość osób			
	ilość etatów			
5.	Liczba emerytów, rencistów			
	w tym nauczycieli			
6.	Ilość uczniów, w tym:			
	w przedszkolu			
	w oddziale zerowym			
	w szkole podstawowej			
	w gimnazjum			
7.	Powierzchnia sal gimnastycznych [w m ²]			
8.	Powierzchnia pozostałych pomieszczeń [w m ²]			

Punkty 4, 6, 7, 8 - dotyczą szkół i przedszkola gminnego

<i>paragraf</i>	<i>treść</i>	<i>plan na rok 2020</i>	<i>Przewidywane wykonanie roku 2020</i>	<i>plan na rok 2021</i>	<i>objaśnienia</i>
3020	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń				
w tym	świadczenia bhp				
	ekwiwalenty za pranie odzieży				
	dodatek mieszkaniowy				
	dodatek wiejski				
	zdrowotny dla nauczycieli 0,3% funduszu płac				
	zwrot za okulary				
	inne, wymienić jakie				
3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych				
w tym	diety dla radnych js.t				
	diety dla członków komisji działających przy organach administracji publicznej				
	zwrot kosztów podróży				
	inne, wymienić jakie				
3110	świadczenia społeczne				
3240	stypendia dla uczniów				
3260	Inne formy pomocy dla uczniów				
4210	zakup materiałów i wyposażenia				
w tym	zakup mebli				
	zakup sprzętu rtv, agd, komputerów				
	olej opałowy				
	środki czystości				
	materiały biurowe, tusze, tonery				
	programy komputerowe				
	książki i czasopisma (prenumeraty w formie papierowej)				
	wyposażenie apteczek				
	paliwo i akcesoria do samochodu służbowego				
	inne, wymienić jakie				
4220	zakup środków żywności				
4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych, książek				
4260	zakup energii				
w tym	energia elektryczna				
	woda				
	gaz				
4270	zakup usług remontowych				
w tym					
	usługi budowlano-montażowe w zakresie remontów				
	Usługi w zakresie remontu dróg				
	usługi remontowe środków transportowych				

	inne, wymienić jakie				
4280	<i>zakup usług zdrowotnych</i>				
	badania wstępne				
	badania profilaktyczne				
	badania okresowe				
	inne, wymienić jakie				
4300	<i>zakup usług pozostałych</i>				
w tym	wywóz nieczystości				
	wywóz ścieków				
	koszty i prowizje bankowe				
	usługi pocztowe				
	monitoring				
	aktualizacja oprogramowania				
	usługi kominiarskie				
	ogłoszenia prasowe				
	konserwacja ksero				
	prenumeraty czasopism (w formie on-line)				
	usługi transportowe				
	usługi w zakresie utrzymania dróg				
	opłaty radiofoniczne				
	badanie techniczne pojazdów				
	inne, wymienić jakie				
4360	<i>Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</i>				
4390	<i>Zakup usług obejmujących ekspertyzy, analizy i opinie</i>				
4400	<i>opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe</i>				
4410	<i>podróże służbowe krajowe</i>				
w tym	ryczałty				
	wyjazdy nauczycieli				
	wyjazdy uczniów				
	wyjazdy pozostałych pracowników				
4430	<i>różne opłaty i składki</i>				
w tym	ubezpieczenie budynków				
	ubezpieczenie urządzeń i oprogramowania				
	składki na rzecz stowarzyszeń				
	ubezpieczenie samochodu				
4440	<i>odpis na ZFŚS</i>				
w tym	nauczyciele				
	administracja i obsługa				
	emeryci - nauczyciele				
	emeryci - pozostali				
4480	<i>Podatek od nieruchomości</i>				
4610	<i>Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego</i>				
4700	<i>szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</i>				
Razem					

Część 3 - Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

Dział Rozdział

paragraf	treść	stan na 01.09.2020r.	przewidywane zmiany		plan na rok 2021
			ilość/ wartość	objaśnienie	
4010	wynagrodzenia osobowe				
	Administracja ogółem, w tym				
	wynagrodzenia zasadnicze				
	dodatki za wysługę lat				
	dodatki funkcyjne				
	dodatki specjalne				
	inne, jakie.....				
	fundusz nagród				
	Obsługa ogółem, w tym				
	wynagrodzenia zasadnicze				
	dodatki za wysługę lat				
	premie				
	dodatki specjalne				
	inne, jakie.....				
	fundusz nagród				
	Nauczyciele ogółem, w tym				
	wynagrodzenia zasadnicze				
	dodatki za wysługę lat				
	dodatki funkcyjne				
	opiekun stażu				
	wychowawstwo				
	motywacyjny				
	godziny ponadwymiarowe - stałe				
	inne, jakie.....				
4040	dodatkowe wynagrodzenia roczne				
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne				
4110	składka na ubezpieczenie społeczne				
4120	składka na Fundusz Pracy				
4140	Wpłaty na PFRON				
4170	wynagrodzenia bezosobowe				
	wymienić aktualne i planowane umowy				
4710	wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
	Razem				

Część 4 - Szczegółowa kalkulacja rezerw na wynagrodzenia

<i>paragraf</i>	<i>treść</i>	<i>plan na rok 2021</i>	<i>wysokość rezerwy</i>	<i>objaśnienia - ilość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wskaźnik</i>
4010	wynagrodzenia osobowe			
	Administracja ogółem, w tym			
	na podwyżki płac			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
	inne, jakie.....			
	Obsługa ogółem, w tym			
	na podwyżki płac			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
	inne, jakie.....			
	Nauczyciele ogółem, w tym			
	na podwyżki płac			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
	inne, jakie.....			
4110	składka na ubezpieczenie społeczne			
4120	składka na Fundusz Pracy			
4710	wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			
	Razem			

Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Lp	Nazwa i cel projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu *				
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2020 roku	Plan na 2021	Plan na 2022	Plan na 2023	
												3
1	2			5	6	7	8					
I.	Wydatki majątkowe razem						1) środki własne 2) środki UE 3) budżet państwa 4) inne (jakie) Razem					
II.	Wydatki bieżące razem						1) środki własne 2) środki UE 3) budżet państwa 4) inne (jakie) Razem					
	Wydatki ogółem						1) środki własne 2) środki UE 3) budżet państwa 4) inne (jakie) Razem					

* Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiću na wszystkie lata trwania projektu.

Sporządził:

(data, podpis)

Zaakceptował:

(data, podpis)

WOJTA
GMINY ZAPOLICE
W. Demby
mgr Witold Oleszczyk

Pieczęć nagłówkowa

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA*

do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2021 r. i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU / PROJEKTU

2. Nazwa ZADANIA / UMOWY

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia:

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania - rok	Planowany termin zakończenia zadania - rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań				limity zobowiązań
			2021	2022	2023	2024	
bieżące	środki własne	0					
	budżet państwa	0					
	środki UE	0					
	inne (jakie)	0					
	ŁĄCZNIE	0	0	0	0	0	0
majątkowe	środki własne	0					
	budżet państwa	0					
	środki UE	0					
	inne (jakie)	0					
	ŁĄCZNIE	0	0	0	0	0	0

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

9. Dane osoby sporządzającej kartę

1. Imię i nazwisko / stanowisko	
2. Numer telefonu / faksu	
3. Adres poczty elektronicznej	

* dotyczy:

1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym

c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

2) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Uwagi:

W pkt 7 należy wypełniać tylko szare pola.

WÓJTA
GMINY ZAPOLICE
mgr Witold Oleszczyk

Pieczeń nagłówkowa

Zadania inwestycyjne planowane do realizacji w 2021 r.

dział	rozdział	§	Nazwa zadania	Okres realizacji zadania		Plan na 2021 r.
				od	do	
			Razem			

Sporządził:

(data i
,podpis)

WÓJT
GMINY ZAPOLICE
W. Olczyk
mgr Witold Olczyk

PROJEKT/PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY - na 2021 rok

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie za rok 2020		Projekt planu na rok 2021		Dynamika 4:3
		ogółem	w tym koszty stałe	ogółem	w tym koszty stałe	
1	2	3	3a	4	4a	5
	PRZYCHODY OGÓŁEM (I+II+III+IV+V)					
1.	Przychody na działalność podstawową/statutową (1+2+3+4+5+6)					
1.	dotacje podmiotowe na działalność statutową					
	a) ze środków Gminy Zapolice					
	b) z innych j.s.t. (wypisać jakie?)					
	c) ze środków Budżetu Państwa					
2.	dotacja podmiotowa na remonty					
	ze środków Gminy Zapolice					
3.	dotacje celowe na wskazane zadania					
	a) z budżetu Gminy Zapolice					
	b) z budżetu innych j.s.t. (wypisać jakie?)					
	c) z Budżetu Państwa					
	d) z innych źródeł (wypisać jakich?)					
4.	przychody ze sprzedaży usług własnych					
	a) ze świadczonych usług (wypisać jakie?)					
	b) z najmu i dzierżawy składników majątkowych					
	c) z reklam					
	d) pozostałe (wypisać jakie?)					
5.	pozostałe przychody					
	a) środki otrzymane od osób fizycznych					
	b) środki otrzymane od osób prawnych					
	c) środki otrzymane z innych źródeł					

	d) pozostałe (wypisać jakie?)								
6.	przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE								
II.	Przychody finansowe								
III.	Pozostałe przychody operacyjne								
1.	a) ze sprzedaży składników majątkowych								
2.	b) pozostałe przychody (wypisać jakie?)								
IV.	Pokrycie amortyzacji								
1.	środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji								
V.	Zyski nadzwyczajne								
	KOSZTY OGÓLEM ((I+II+III+IV+V)								
I.	Koszty w ukladzie rodzajowym (1+2+3+4+5+6+7)								
1.	zużycie materiałów i energii								
	a) zużycie materiałów								
	b) zużycie energii, co ₂ , wody								
2.	usługi obce w tym:								
	a)								
	b)								
	c)								
	d)								
	e)								
3.	podatki i opłaty								
	a) podatek od nieruchomości								
	b) za użytkowanie wieczyste								
	c) inne (wypisać jakie?)								
4.	wynagrodzenia ogółem (a+b+c+d)								
	w tym:								
	a) wynagrodzenia osobowe								
	wynagrodzenia bezosobowe - um. zlecenie, um. o dzieło								
	c) honoraria artystów								

	d) wynagrodzenia pozostałe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe inne -jednorazowe)					
5.	składki ZUS i FP od wynagrodzeń (a+b+c)					
	w tym:					
	a) od wynagrodzeń osobowych					
	b) od wynagrodzeń bezosobowych					
	c) od pozostałych (wypisać jakie?)					
6.	amortyzacja					
7.	pozostałe koszty (a+b+c)					
	a) ubezpieczenia OC i majątkowe					
	b) koszty podróży służbowych					
	c) pozostałe (wypisać jakie?)					
	1)					
	2)					
II.	Koszty finansowe					
	a) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań					
	b) pozostałe (wypisać jakie?)					
III.	Pozostałe koszty operacyjne					
IV.	Środki przyznane innym podmiotom					
V.	Straty nadzwyczajne					
VI.	WYNIK FINANSOWY (przychody ogółem - koszty ogółem)					
VII.	Obciążenia wyniku finansowego					
VIII.	WYNIK FINANSOWY NETTO					
IX.	UDZIAŁ DOTACJI Z BUDŻETU MIASTA W KOSZTACH (1a+2a+3a)/koszty ogółem					
X.	Przychody na inwestycje (a+b+c+d)					
	a) finansowane z Gminy Zapolice					
	b) finansowane z Budżetu Państwa					

