

**w sprawie zasad, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
gminy Frombork na 2021 rok**

Na podstawie uchwały nr XLV/281/10 Rady Miejskiej we Fromborku z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów instytucji kultury, wymienionych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, do opracowania projektów planów rzeczowo - finansowych na 2021 rok.

§ 2. Zobowiązuje się kierowników referatów i pracowników urzędu, wymienionych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, do opracowania wycinkowych planów rzeczowo – finansowych na 2021 rok.

§ 3. Zbiorcze i wycinkowe plany finansowe należy opracować w formie tabelaryczno - wartościowej w zakresie, jaki obowiązywał w roku ubiegłym wraz z częścią opisową uzasadniającą wykazane i zaplanowane kwoty.

§ 4. 1. Przy opracowywaniu planów i materiałów wycinkowych należy uwzględnić podstawowe wskaźniki, dane, prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno-gospodarczej państwa i gminy na 2021 rok, a szczególnie dotyczące:

- 1) przewidywanych podwyżek cen towarów, robót i usług,
- 2) zakładanej stopy inflacji,
- 3) polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń, w tym składek na PPE
- 4) organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych,
- 5) zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zlecone i własne,
- 6) zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy europejskich,
- 7) zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego,
- 8) naliczania i pobierania podatków i opłat lokalnych,
- 9) stosowania ustawy o zamówieniach publicznych.

2. Przy planowaniu wydatków na projekty realizowane z udziałem środków zewnętrznych (krajowych lub zagranicznych) w projekcie budżetu należy wykazać również źródła finansowania wydatków.

§ 5. Ustala się następujące zasady i tryb opracowania materiałów do projektu budżetu gminy na 2021 rok dla poszczególnych jednostek budżetowych:

- 1) **Zespół Szkół we Fromborku** przygotowuje projekt planu finansowego w zakresie dochodów i wydatków w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej dla poszczególnych jednostek (szkoła podstawowa, przedszkole) oraz pozostałych zadań (pozostałe rozdziały), z podziałem na bieżące i majątkowe.

Dochody należy planować na poziomie planu na 2020 rok lub niższego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów.

Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły oraz projekt arkusza na cztery miesiące roku szkolnego 2021/2022

- a) fundusz płac nauczycieli należy planować w oparciu o aktualne stawki zaszeregowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych obciążających fundusz płac,
- b) fundusz płac pozostałych pracowników należy planować w oparciu o aktualne stawki zaszeregowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych obciążających fundusz płac, uwzględniając 5% wzrost płac,

- c) pozostałe wydatki należy planować na poziomie planu na 2020 rok lub niższego przewidywanego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem wydatków nowych, odejmując wydatki jednorazowe z 2021 roku.

Zbiorcze zestawienie projektów planów finansowych należy przygotować z podziałem na zadania finansowane z:

- a) subwencji oświatowej
- b) dotacji na zadania realizowane w drodze umów i porozumień
- c) środków własnych gminy
- d) dotacji na zadania zlecone

Do projektu planów finansowych należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków. W przypadku wystąpienia nowych wydatków, w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym.

- 2) **Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Fromborku**, przygotowuje projekt planu dochodów i wydatków w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz własne, uwzględniając dochody i wydatki bieżące i majątkowe. W tym celu należy sporządzić odrębne plany finansowe dla zadań własnych i zleconych oraz plan zbiorczy.

Plan finansowy zadań zleconych należy sporządzić po uzyskaniu informacji o wysokościach planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Dochody własne należy planować na poziomie planu na 2020 rok lub niższego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów.

Wydatki należy planować na podstawie założeń:

- a) fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o istniejące zatrudnienie i aktualne stawki zaszerzegowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac, uwzględniając 5% wzrost płac.
- b) pozostałe wydatki bieżące należy planować na poziomie planu z 2020 roku lub niższego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem wydatków nowych, odejmując wydatki jednorazowe z 2020 roku.

Do projektu planu finansowego należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków. W przypadku wystąpienia nowych wydatków, które nie występowały wcześniej, w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę umieszczenia w planie finansowym.

§ 6. Ustala się następujące zasady i tryb opracowania przez pracowników **Urzędu Miasta i Gminy Frombork** materiałów do projektu budżetu gminy na 2021 rok.

- 1) Projekt planu dochodów budżetowych należy przygotować w następujący sposób:

- a) stosowane w 2020 roku stawki podatkowe: podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podwyższyć o wskaźnik waloryzacji stawek, ogłoszony przez Ministra Finansów.
- b) po ogłoszeniu ceny skupu 1 kwintala żyta, dokonać wyliczenia podatku rolnego przy zastosowaniu stawki maksymalnej z uwzględnieniem stosowanych ulg i zwolnień.
- c) planowaną kwotę podatku leśnego wyliczyć po ogłoszeniu średniej ceny sprzedaży drewna z zastosowaniem stawki maksymalnej.
- d) opłatę skarbową na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 roku z uwzględnieniem zmian w przepisach.
- e) dochody realizowane przez urzędy skarbowe, na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach.
- f) subwencje, dotacje, udziały w podatkach, zgodnie z informacją od dysponenta środków.
- g) dochody z majątku gminy należy planować w oparciu o podjęte decyzje (akty notarialne, uchwały) w sprawie sprzedaży na raty oraz wykazów nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, a także ewidencji umów najmu i dzierżawy.
- h) pozostałe dochody należy planować na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach.

- 2) Projekt planu wydatków należy przygotować stosując następujące założenia:

- a) fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o istniejące oraz planowane zatrudnienie, z wyodrębnieniem, dodatkowych wynagrodzeń rocznych, nagród jubileuszowych i innych obciążeń funduszu płac, uwzględniając 5% wzrost płac.

- b) pozostałe wydatki bieżące należy planować na poziomie planu na 2020 rok lub niższego przewidywanego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem wydatków nowych, pomijając wydatki jednorazowe z 2020 roku.
- c) wydatki inwestycyjne w oparciu o wieloletnią prognozę finansową uwzględniając nowe zadania i programy realizowane ze środków unijnych. W części opisowej dla zadania inwestycyjnego należy przedstawić w szczególności wskazanie celowości inwestycji, źródła finansowania, udział własny inwestora w zakresie realizacji inwestycji, charakterystykę efektów inwestycyjnych, termin rozpoczęcia i zakończenia inwestycji, wartość kosztorysową, stan przygotowania inwestycji do realizacji (plany zagospodarowania przestrzennego, uregulowanie własności gruntowe i inne)
- d) wydatki na tworzenie rezerw ustala się zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.
- e) wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii planuje się na poziomie planowanych dochodów z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu.
- f) dotacje dla instytucji kultury planuje referat urzędu wg kompetencji na wniosek instytucji kultury.

Do projektów należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków oraz sposób wyliczenia. **Do wyjaśnień należy dołączyć informacje o już zawartych umowach (z podaniem dat zawarcia) oraz kosztach obciążających budżet roku 2021 i lat następnych.**

§ 7. Materiały do projektów planów finansowych obejmują również charakterystykę majątku danej jednostki organizacyjnej gminy.

§ 8. Jednostki, prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe, gromadzące na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego planują dochody i wydatki wg kalkulacji własnych, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływów.

§ 9. Kompletne plany finansowe wraz z częścią opisową, **w wersji papierowej**, należy złożyć u Skarbnika w terminie **do 16 października 2020 roku**.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Zbigniew Pietkiewicz

W Y K A Z
jednostek organizacyjnych gminy i stanowisk pracy opracowujących
materiały planistyczne do budżetu gminy na 2021 rok

l.p	Nazwa jednostki i stanowiska pracy	Osoby odpowiedzialne za opracowanie	Zakres objęty opracowaniem - dział	Szczegółowość wg załącznika
1	Skarbnik Gminy	Ewa Rymarska	Dochody i Wydatki	opracowanie zbiorcze budżetu
2	Zespół Szkół	Sylwia Mechlińska	DOCHODY: 801 - dochody jednostki WYDATKI: 801 - Oświata i Wychowanie 854 - Edukacyjna Opieka Wychowawcza	2,3,4,5,7, 10,12,13,14
3	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Janina Jachimowicz	DOCHODY: 852 - dochody jednostki WYDATKI: 852 – Opieka społeczna 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza 855 - Rodzina	2,3,4,5,6,7, 14
4	Miejsko Gminny Ośrodek Kultury	Justyna Podleś	WYDATKI: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	11,14
5	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Frombork	Agata Woźnica	WYDATKI: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	11,14
6	Przewodnicząca Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	Janina Jachimowicz	WYDATKI: 851 – wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi, wydatki na przeciwdziałanie narkomanii	3
7	Stanowisko ds. obsługi Rady Miejskiej	Dorota Rudnicka	WYDATKI: 750- obsługa Rady Miejskiej we Fromborku	3
8	Stanowisko ds. wymiaru podatków i opłat lokalnych	Agnieszka Szapiel	DOCHODY: 756 – wpływy z tytułu podatków, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	2
9	Stanowisko ds. dochodów, windykacji i płac	Marlena Kowalska	WYDATKI: 010 – wpłaty na rzecz Izby Rolniczych 750 – prowizja za pobór podatków; koszty komornicze, PFRON 900 - koszty komornicze Wszystkie działy – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	3,14
10	Stanowisko ds. gospodarki mieszkaniowej	Ewelina Rygwelska	DOCHODY: 700 – wpływy z czynszów za lokale mieszkalne WYDATKI: 700 – wydatki z zakresu gospodarki mieszkaniowej, bez wydatków na remonty lokali komunalnych	2,3

11	Stanowisko ds. obsługi kasy	Monika Krasuska	WYDATKI: Wszystkie działy – wydatki funduszu sołeckiego	2,3,8
12	Stanowisko ds. gospodarki gruntami, lokalami i rolnictwa	Agnieszka Kraińska	DOCHODY: 010 - dzierżawa gruntów rolnych, dochody ze sprzedaży nieruchomości rolnych 700 – dochody z opłat za zarząd, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości, najmu i dzierżawy składników majątkowych, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności, opłat portowych, itp. WYDATKI: 700, 801 - wydatki z zakresu gospodarki nieruchomościami, w tym budynek przedszkola	2,3
13	Zastępca Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego	Małgorzata Misiuk	WYDATKI: 750 – wydatki bieżące bez wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń	3
14	Stanowisko ds. budownictwa i gospodarki komunalnej	Edyta Orzechowska	DOCHODY: 600 - dochody z tytułu zajęcia pasa drogowego WYDATKI: 600 – wydatki na drogi publiczne gminne 710 – wydatki na plany, opracowania geodezyjne i kartograficzne 926 - wydatki na utrzymanie Orlika, stadionu miejskiego Wszystkie działy – w zakresie inwestycji	2,3,4
15	Stanowisko ds. obrony cywilnej, spraw wojskowych, zarządzania kryzysowego i ochrony informacji niejawnych	Mirosław Witczak	WYDATKI: 754- wydatki na bezpieczeństwo publiczne i zarządzanie kryzysowe	3
16	Stanowisko ds. pozyskiwania środków finansowych	Alina Możeluk	DOCHODY: Wszystkie działy - w zakresie pozyskiwania środków finansowych na zadania bieżące i majątkowe WYDATKI: Wszystkie działy - w zakresie pozyskiwania środków finansowych na zadania bieżące i majątkowe	2,3,4,5
17	Informatyk	Damian Krasiński	WYDATKI: 750 – zakup materiałów i wyposażenia komputerowego	3
18	Stanowisko ds. ochrony środowiska	Małgorzata Ostouch	DOCHODY: 900 – ochrona środowiska WYDATKI: 900 – ochrona środowiska	2,3
19	Stanowisko ds. organizacyjno-kadrowych i archiwum	Natalia Gdula	WYDATKI: Wszystkie działy - materiały biurowe, badania lekarskie pracowników, zakup leków i środków medycznych, ekwiwalenty za odzież	3

20	Stanowisko ds. administracyjno-kontrolnych	Agata Woźnica	DOCHODY: 710 – wpływ z opłat za miejsca grzebalne WYDATKI: 700 - remonty lokali należących do zasobu mieszkaniowego gminy 710 – wydatki z zakresu administracji cmentarzem Wszystkie działy - współpraca z instytucjami pożytku publicznego 750 - składki opłacane z tytułu przynależności do stowarzyszeń i związków międzygminnych	2,3,9
21	Stanowisko ds. finansowych	Beata Sobiło	WYDATKI: 750 - wydatki z tytułu ubezpieczeń i podatku VAT	3
22	Komendant Gminny ZOSP RP we Fromborku	Damian Krasiński	WYDATKI: 754 - wydatki na ochronę przeciwpożarową	3
23	Stanowisko ds. promocji i turystyki	Jolanta Bieńkowska	WYDATKI: 630 - wydatki bieżące CIT bez wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń 750 - wydatki bieżące na promocję	3

BURMISTRZ

Zbigniew Pietkiewicz

Plan dochodów na 2021 rok

[illegible]

MINISTRE
Zbigniew Pietkiewicz

Wydatki budżetu gminy na 2021 rok

Wydutki ogółem

BURMISTRZ
Zbigniew Pietkiewicz

w złotych

[illegible]

Burmistrz
Zbigniew Pietkiewicz

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi

L.p	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość projektu 6 + 7)	w tym:		Planowane wydatki 2021 r.									
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9 + 13)	z tego:								
								Środki z budżetu krajowego				Środki z budżetu UE				
								Wydatki razem (10+11+12)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe	Wydatki razem (14+15+16+17)	z tego, źródła finansowania	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Ogółem wydatki majątkowe i bieżące:																
1.	Wydatki majątkowe		x													
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
1.1	Razem wydatki, z tego:															
	2017 r.															
	2018 r.															
	2019 r.															
	2020 r.															
2	Wydatki bieżące		x													
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
2.1	Razem wydatki, z tego:															
	2017 r.															
	2018 r.															
	2019 r.															
	2020 r.															

BURMISTRZ
Zbigniew Pietkiewicz

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2021 r.

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	dochody -dotacje ogółem	Wydatki ogółem	z tego:				Wydatki majątkowe
					Wydatki bieżące	w tym:			
						wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	świadczenia społeczne	

BURMISTRZ
Zbigniew Pietkiewicz

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2021 r.

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	z tego:			Wydatki majątkowe
						wynagrodzenia	po pochodne od wynagrodzeń	dotacje	
Ogółem									

BURMISTRZ
Zbigniew Pietkiewicz
Zbigniew Pietkiewicz

Wydatki jednostek pomocniczych w 2021 r.

w złotych

Lp.	Nazwa jednostki pomocniczej	Kwota
SOŁECTWA		
1.	Sołectwo Baranówka	
2.	Sołectwo Biedkowo	
3.	Sołectwo Bogdany	
4.	Sołectwo Drewnowo	
5.	Sołectwo Jędrychowo	
6.	Sołectwo Krzywiec	
7.	Sołectwo Krzyżewo	
8.	Sołectwo Narusa	
9.	Sołectwo Nowe Sadłuki	
10.	Sołectwo Ronin	
11.	Sołectwo Wielkie Wierzno	
Ogółem		

BURMISTRZ

Zbigniew Pietkiewicz
Zbigniew Pietkiewicz