

**ZARZĄDZENIE NR 41/2020**  
**WÓJTA GMINY RYCZYWÓŁ**

z dnia 7 września 2020 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na 2021 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz Uchwały Nr XXXII/253/2010 Rady Gminy Ryczywół z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Ryczywół zarządzam co następuje:

**§ 1.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy opracować zgodnie z:

- a) zasadami ustalonymi w Uchwale nr XXXII/253/2010 Rady Gminy Ryczywół z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- b) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.),
- c) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.),
- d) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Ryczywół mającymi wpływ na budżet Gminy,
- e) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Ryczywół z innymi podmiotami,
- f) informację Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych subwencji ogólnej oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- g) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Poznaniu o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- h) informację Wojewody Wielkopolskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej.

**§ 2. 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) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- b) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2020,
- c) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- d) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- e) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- f) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- g) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- h) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- i) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
- j) planowane zmiany innych należności budżetowych, wynikające ze zmieniających się przepisów.

3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej oraz z 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. Złożony 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 zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Wielopolskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Poznaniu, w przypadku braku informacji na poziomie 2020 roku – Skarbnik Gminy,
- b) subwencje – w kwotach podanych przez Ministerstwo Finansów, w przypadku braku informacji na poziomie 2020 roku – Skarbnik Gminy,
- c) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - w kwocie podanej przez Ministerstwo Finansów, w przypadku braku informacji na poziomie 2020 roku – Skarbnik Gminy,
- d) dochody z podatków i opłat lokalnych należy prognozować następująco:
  - stawki podatków od nieruchomości na poziomie 2020 roku,
  - stawki podatków od środków transportowych na poziomie 2020 roku,
  - opłaty targowej na poziomie 2020 roku,
  - stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2020 roku, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,

Materiały opracowuje pracownik na stanowisku ds. Wymiaru Podatków Lokalnych.

- e) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu – ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów – Skarbnik Gminy,
- f) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy; dochody powinny uwzględniać roczne raty 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) – stanowisko ds. Gospodarki Nieruchomościami,
- g) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową. Należy przedstawić planowane dochody w rozbiciu na rodzaje wydanych zezwoleń – stanowisko ds. Ewidencji Działalności Gospodarczej,
- h) 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,
- i) dochody stanowiące 5 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa, w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej planuje się na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego – Skarbnik Gminy,
- j) dochody za umieszczenie urządzeń pasie drogowym planuje się na podstawie wydanych decyzji – Referat Inwestycji,
- k) opłata za pobyt dzieci w przedszkolach, opłata za wyżywienie dzieci w placówkach oświatowych oraz inne opłaty realizowane przez placówki oświatowe – planują jednostki oświatowe, przy czym zbiorczą informację przygotowaną według klasyfikacji budżetowej oraz poszczególnych placówek przedstawia Referat Oświaty,
- l) środki otrzymane z budżetów pozostałych j.s.t. na pokrycie kosztów pobyt dzieci w przedszkolach gminy Ryczywół – Referat Oświaty.
- m) wpłaty za świadczone usługi opiekuńcze na poziomie 2020 roku – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
- n) zwroty świadczeń nienależnie pobranych lub pobranych z naruszeniem procedur oraz odsetki – Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,

o) pozostałe dochody – planują kierownicy referatów, pracownicy na samodzielnych stanowiskach oraz kierownicy jednostek budżetowych odpowiedzialni merytorycznie za naliczenie dochodu.

§ 3. 1. Podstawą planowania wydatków na 2021 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2020.

2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.). Reguły tzw. złotej reguły wydatkowej określonej w art. 242 ustawy nakazującej zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu. W związku z powyższym zobowiązują kierowników referatów Urzędu Gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych do ograniczenia wydatków bieżących, uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów oraz monitorowania zużycia mediów.

3. Wydatki bieżące planuje się na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu bieżącego na dzień sporządzania, z wyłączeniem wydatków jednorazowych, które wystąpiły tylko w 2020 roku tj: wydatki bieżące należy planować przy zachowaniu zasad ograniczania ich do niezbędnego minimum oraz uzyskiwania maksymalnych efektów przy minimalnych nakładach. Zwiększenie wydatków na bieżące funkcjonowanie wymaga wyczerpującego uzasadnienia.

4. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe 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 w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2028.

5. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac oraz szacunkowy kosztorys.

6. Wydatki na wynagrodzenia z wyjątkiem pracowników wynagradzanych w oparciu o Kartę Nauczyciela, których wynagrodzenia kalkuluje się zgodnie ze szczególnymi przepisami, planuje się uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia. Kalkulując wynagrodzenia pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługi zaplanować wzrost o 3 %.

Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2020 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 r. oraz w roku 2021. Wydatki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (rentowe) należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstawy przysługującego procentu wynagrodzenia. Nagrody planowane są w wysokości określonej w regulaminach poszczególnych jednostek – jednak nie więcej jak do 3 %. W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach – 0,6% do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,4 % do dyspozycji Wójta Gminy Ryczywół. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

Dla celów planowania budżetu przyjmuje się wynagrodzenie minimalne w wysokości 2 800,00 zł oraz stawkę godzinową dla pracowników zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych 18,30 zł.

7. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2018 r., poz. 1872 ze zm.).

8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2020 r., poz. 266 ze zm.)

9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

10. Wydatki planowane na wypłatę składek w ramach Pracowniczych Planów Kapitałowych, należy planować zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 października 2018 roku o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2215 ze zm.) – wpłatę podstawową planuje się w wysokości 1,5% wynagrodzenia pracowników.

11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2020 r., poz. 1070). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. 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 ze zm.).

12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2020 roku, następnie zadania kontynuowane wraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na zadania nowe a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

13. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in. na zarządzanie kryzysowe w wysokości 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

14. Wydatki wynikające z nowych zadań nałożonych na gminę należy oszacować i przedstawić postawę prawną.

15. Wydatki na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach Funduszu Sołeckiego – przedstawia Referat Inwestycji i Rozwoju.

16. Wydatki na obsługę długu należy ustalić w następujący sposób:

- a) rozchody na podstawie kwot wynikających z podpisanych już umów pożyczek i emisji obligacji oraz planowanych do zaciągnięcia,
- b) odsetki należy planować z uwzględnieniem zadłużenia już zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia.

Planu w tym zakresie dokonuje Skarbnik Gminy w porozumieniu z Wójtem Gminy.

17. Kierownicy Referatów przedstawiają wykaz zadań dla których opracowano projekty ze wskazaniem czy otrzymano pozwolenie na budowę wraz z terminem ważności projektu, pozwolenia i oszacowanymi kosztami realizacji inwestycji.

18. Gminna Instytucja Kultury przedkłada szczegółowe materiały zawierające m.in.:

- a) planowane przychody według źródeł ich powstania,
- b) informację o planowanych kosztach działalności bieżącej w podziale na działalność GOK i Biblioteki, w tym: koszty wynagrodzeń pracowników oraz pochodnych, pozostałe koszty pracownicze według rodzajów, koszty utrzymania poszczególnych obiektów, planowane remonty (wraz z uzasadnieniem, kalkulacją kosztów a także wskazaniem źródeł finansowania).
- c) pozostałe koszty (w tym zakup wyposażenia),
- d) wydatki związane z organizacją planowanych imprez – wskazać rodzaj imprezy, całkowity koszt, przewidziany termin realizacji imprezy, przewidywane przychody z imprezy, źródło finansowania.

19. W zakresie planowania wydatków obowiązują zasady oraz wzory druków określone niniejszym zarządzeniem.

**§ 4. 1.** Procedurze planowania podlegają realizowane i planowane do realizacji zadania wieloletnie.

2. Materiały planistyczne obejmują:

- a) wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych oraz planowanych do realizacji w podziale na przedsięwzięcia bieżące i przedsięwzięcia majątkowe,
- b) wykaz przedsięwzięć wieloletnich sporządza się według wzoru Nr 17 stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

c) w przypadku przedsięwzięć wieloletnich, realizowanych przy udziale środków zewnętrznych Referat Inwestycji i Rozwoju przedstawia szczegółową informację o źródłach finansowania przedsięwzięcia w poszczególnych latach uwzględniając całkowitą wartość zadania netto i brutto w rozbiciu na koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne, wysokość wydatków do poniesienia w poszczególnych latach, wysokości dotacji planowanych w związku z realizacją zadania, w rozbiciu na poszczególne lata.

**§ 5.1.** Za prawidłowe i terminowe opracowanie materiałów planistycznych odpowiadają kierownicy jednostek organizacyjnych oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy.

2. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych powinny być poparte wyczerpującymi **objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem.**

3. Radni, sołectwa, organizacje społeczne, stowarzyszenia i inne poza gminne jednostki organizacyjne mogą składać do Urzędu Gminy wnioski dotyczące budżetu gminy Ryczywól na 2021 rok w terminie do dnia 30 września 2020 roku.

Wnioski złożone po 30 września 2020 roku nie będą brane pod uwagę przy opracowaniu projektu budżetu na 2021 rok.

4. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz samodzielne stanowiska składają materiały planistyczne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 10 października 2020 roku w formie elektronicznej na adres [skarbnik@ryczywol.pl](mailto:skarbnik@ryczywol.pl) oraz w formie papierowej:

a) w sekretariacie Urzędu Gminy – jednostki organizacyjne,

b) bezpośrednio Skarbnikowi Gminy – kierownicy referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy.

5. Plany finansowe jednostek oświatowych przed terminem, o którym mowa w ust. 4 podlegają weryfikacji przez pracowników Referatu Oświaty, w związku z czym kierownicy placówek oświatowych składają je z odpowiednim wyprzedzeniem, w terminie uzgodnionym z kierownikiem Referatu.

6. Plany finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej są składane w terminie o którym mowa w ust. 4. Plan finansowy wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych dofinansowanych z budżetu państwa należy złożyć w ciągu trzech dni od momentu otrzymania informacji o wysokości planowanej dotacji na 2021 rok.

7. Sołtysi w zakresie funduszu sołeckiego składają materiały planistyczne w terminie określonym ustawą o funduszu sołeckim w sekretariacie Urzędu Gminy.

8. Skarbnik Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do korygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.

**§ 6.** Ustalam wzory formularzy obowiązujących przy opracowaniu budżetu gminy na 2021 rok:

Załącznik nr 1 – Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i podatku od środków transportowych.

Załącznik nr 2 – Plan dochodów budżetu na 2021 rok.

Załącznik nr 3 – Projekt planu wydatków bieżących (bez jednostek oświatowych).

Załącznik nr 4 – Projekt planu wydatków budżetowych na 2021 rok – jednostki oświatowe.

Załącznik nr 5 – Plan wydatków remontowych.

Załącznik nr 6 – Karta kalkulacji wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy oraz jednostek podległych (bez jednostek oświatowych) na 2021 rok.

Załącznik nr 7 – Karta kalkulacji wynagrodzeń/pochodnych pracowników zatrudnionych w placówkach oświatowych na 2021 rok.

Załącznik nr 8 – Karta kalkulacji umów zlecenia na 2021 rok.

Załącznik nr 9 – Zestawienie zadań inwestycyjnych proponowanych do wykonania w 2021 roku.

Załącznik nr 10 – Plan wydatków na projekt dofinansowany ze środków zewnętrznych.

Załącznik nr 11 – Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (bez jednostek oświatowych).

Załącznik nr 12 – Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – jednostki oświatowe.

Załącznik nr 13 – Plan kosztów samorządowej instytucji kultury na 2021 rok.

Załącznik nr 14 – Plan przychodów samorządowej instytucji kultury na 2021 rok.

Załącznik nr 15 – Jednostki oświatowe – informacje uzupełniające.

Załącznik nr 16 – Wykaz posiadanych projektów.

Załącznik nr 17 – Planowane zadania wieloletnie podlegające ujęciu w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

**§ 8. 1.** Na podstawie otrzymanych materiałów informacyjnych, skalkulowanych dochodów własnych budżetu Gminy, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa – Skarbnik Gminy opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu w terminie do dnia 10 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy i przedkłada Wójtowi Gminy.

2. Wójt Gminy przedstawia projekt uchwały budżetowej Gminy Ryczywół na 2021 rok oraz projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ryczywół, Radzie Gminy Ryczywół oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w ustawowych terminach.

**§ 9.** Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Ryczywół.

**§ 10.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Nr 41/2020  
Wójta Gminy Ryczywół  
z dnia 7 września 2020 roku

## Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i podatku od środków transportowych

### 1. Podatek od nieruchomości osoby fizyczne

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2020 roku	Stawka planowana na 2021 rok	Stawka wg Min.Fin. na 2021 rok	Podstawa opodatkowania (powierzchnia/powierzchnia użytkowa/wartość/liczba hektarów)	Plan dochodów na 2020 rok	Plan dochodów na 2021 rok	Różnica (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Grunty:</b>							
- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej							
- pod wodami powierzchniowymi							
- pozostałe							
- niezabudowane objęte obszarem rewitalizacji							
<b>Budynki lub ich części:</b>							
- mieszkalne							
- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej							
- zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej							
- zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifiowanym materiałem siewnym							
- związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych							
- pozostałych							
<b>Budowle</b>							

**2. Podatek od nieruchomości osoby prawne**

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2020 roku	Stawka planowana na 2021 rok	Stawka wg Min.Fin. na 2021 rok	Podstawa opodatkowania (powierzchnia/powierzchnia użytkowa/wartość)	Plan dochodów na 2020 rok	Plan dochodów na 2021 rok	Różnica (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Grunty:</b>							
- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej							
- pod wodami powierzchniowymi							
- pozostałe							
- niezabudowane objęte obszarem rewitalizacji							
<b>Budynki lub ich części:</b>							
- mieszkalne							
- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej							
- zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej							
- zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifiowanym materiałem siewnym							
- związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych							
- pozostałych							
<b>Budowle</b>							

**3. Podatek rolny - osoby fizyczne**

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2020 roku	Stawka planowana na 2021 rok	Stawka wg Min.Fin. na 2021 rok	Podstawa opodatkowania (liczba hektarów)	Plan dochodów na 2020 rok	Plan dochodów na 2021 rok	Różnica (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Podatek rolny</b>							



**4. Podatek rolny - osoby prawne**

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2020 roku	Stawka planowana na 2021 rok	Stawka wg Min.Fin. na 2021 rok	Podstawa opodatkowania (liczba hektarów)	Plan dochodów na 2020 rok	Plan dochodów na 2021 rok	Różnica (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8
Podatek rolny							

**5. Podatek leśny - osoby fizyczne**

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2020 roku	Stawka planowana na 2021 rok	Stawka wg Min.Fin. na 2021 rok	Podstawa opodatkowania (liczba hektarów)	Plan dochodów na 2020 rok	Plan dochodów na 2021 rok	Różnica (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8
Podatek leśny							

**6. Podatek leśny - osoby prawne**

Tytuł	Stawka obowiązująca w 2020 roku	Stawka planowana na 2021 rok	Stawka wg Min.Fin. na 2021 rok	Podstawa opodatkowania (liczba hektarów)	Plan dochodów na 2020 rok	Plan dochodów na 2021 rok	Różnica (7-6)
1	2	3	4	5	6	7	8
Podatek leśny							

**7. Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne**

Tytuł	Plan dochodów na 2020 rok	Plan dochodów na 2021 rok	Różnica (3-2)
1	5	6	7
<b>Podatek od środków transportowych</b>			

**8. Podatek od środków transportowych - osoby prawne**

Tytuł	Plan dochodów na 2020 rok	Plan dochodów na 2021 rok	Różnica (3-2)
1	5	6	7
<b>Podatek od środków transportowych</b>			

.....  
Data

.....  
Podpis

## Plan dochodów budżetu na 2021 rok

Nazwa jednostki .....

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Przewidywane wykonanie w 2020 roku	Plan dochodów na 2021 rok
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Dochody bieżące</b>				
<b>II.</b>	<b>Dochody majątkowe</b>				

.....  
Data

.....  
Podpis

**Załącznik nr 3  
do Zarządzenia Nr 41/2020  
Wójta Gminy Ryczywół  
z dnia 7 września 2020 roku**

**Projekt planu wydatków bieżących (bez jednostek oświatowych) na 2021 rok**

Nazwa komórki/jednostki: .....

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przewidywane wykonanie w 2020 roku</b>	<b>Plan wydatków na 2021 rok</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>

.....

Data

.....

Podpis

**Załącznik nr 4**  
**do Zarządzenia Nr 41/2020**  
**Wójta Gminy Ryczywół**  
**z dnia 7 września 2020 roku**

.....  
Nazwa jednostki

**Projekt planu wydatków budżetowych na 2021 rok - jednostki oświatowe**

Dział	Rozdział	§	Klasyfikacja budżetowa/nazwa zadania, wydatku	Plan na 2020 rok	Projekt planu na 2021 rok
801			<b>Oświata i wychowanie</b>		
	80101		Szkoły podstawowe		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń		
			świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (odrębna kalkulacja)		
			inne (wymienić)		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników (odrębna kalkulacja)		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (odrębna kalkulacja)		
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne (odrębna kalkulacja)		
		4120	Składki na Fundusz pracy (odrębna kalkulacja)		
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
			opał		
			środki czystości		
			artykuły biurowe i druki		
			wyposażenie		
			publikacje		
			tonery		
			inne (wymienić)		
		4220	Zakup środków żywności		
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		
		4260	Zakup energii		
			woda		
			energia		
			gaz		
		4270	Zakup usług remontowych		
			bieżące konserwacje sprzętu (wymienić)		
			naprawy		
			remonty (odrębna kalkulacja + kosztorys)		
		4280	Zakup usług zdrowotnych (kalkulacja + wykaz)		
		4300	Zakup usług pozostałych		
			wywóz śmieci		
			usługi pocztowe		
			usługi informatyczne		

			przeeglady urzadzzen		
			inne (wymienic)		
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		
			uslugi internetowe		
			telefony		
		4410	Podróże służbowe krajowe		
		4430	Różne opłaty i składki		
			ubezpieczenie mienia		
			inne (wymienic)		
		4440	Odpisy na ZFŚS (odrębna kalkulacja)		
		4700	Szkolenia pracowników niebędący członkami korpusu służby cywilnej		

Objaśnienia:

1. Wydatki należy szczegółowo rozbić.
2. Do tabeli należy złożyć wyjaśnienia w formie opisowej.
3. Plan na 2020 rok podaje się wg stanu na dzień 31.08.2020 roku.
4. Klasyfikację budżetową można rozbudować wg potrzeb jednostki.

.....  
data i podpis kierownika jednostki

.....  
data i podpisy Kierownika Referatu Oświaty i Głównego Księgowego



**Załącznik nr 5**  
**do Zarządzenia Nr 41/2020**  
**Wójta Gminy Ryczywół**  
**z dnia 7 września 2020 roku**

**Plan wydatków remontowych**

Nazwa zadania	Planowany termin rozpoczęcia realizacji zadania	Koszt remontu planowany na rok 2021*
1	2	3

.....  
Data

.....  
Podpis

\* Należy przedstawić kosztorys zgodnie z wytycznymi



**Załącznik nr 6  
do Zarządzenia Nr 41/2020  
Wójta Gminy Ryczywół  
z dnia 7 września 2020 roku**

**Karta kalkulacji wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy oraz jednostek podległych (bez jednostek oświatowych) na 2021 rok\***

Lp.	Nazwisko i imię	Wymiar czasu pracy	Stanowisko	Procent dodatku stażowego	Wynagrodzenie miesięczne (tylko składniki stałe)				Razem wynagrodzenie miesięczne	Liczba miesięcy	Kwota roczna	Planowane zmiany w ciągu 2021 roku					Ilość miesięcy obowiązująca	Skutki zmiany w 2021 roku	
					Pensja podstawowa	Wysługa lat	Dodatek funkcyjny	Inne				data planowanej zmiany	Kwota zwiększenia/zmniejszenia						
													Pensja podstawowa	Wysługa lat	Dodatek funkcyjny	Inne			Suma na 1 miesiąc

	Podstawa obliczenia	Kwota
Fundusz nagród		
Nagrody jubileuszowe		
Nagrody jubileuszowe (suma; należy dołączyć odrębny wykaz)		
Odprawy emerytalne/rentowe (suma; należy dołączyć odrębny wykaz)		

\* wypełnić odrębnie dla każdej klasyfikacji  
\*\* formularz można rozbudować o brakujące pozycje

**§ 4040****Dodatkowe wynagrodzenie roczne**

Podstawa wyliczenia wysokości dodatkowego wynagrodzenia	%	Kwota składek

**§ 4110****Składki na ubezpieczenie społeczne**

Podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne	%	Kwota składek

**§ 4120****Składka na Fundusz Pracy**

Podstawa wymiaru składki na Fundusz Pracy	%	Kwota składek

.....  
Podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpis sekretarza Gminy/kierownika  
jednostki

**Karta kalkulacji wynagrodzeń / pochodnych pracowników zatrudnionych w placówkach oświatowych na 2021 rok\***

**Rozdział:**

**§4010**

Lp.	Nazwisko i imię	Wymiar czasu pracy	Wynagrodzenie miesięczne (tylko składniki stałe)						Razem wynagrodzenie miesięczne	Liczba miesięcy	Kwota roczna	Planowane zmiany w ciągu 2021 roku				Ilość miesięcy obowiązywana	Skutki zmiany w 2021 roku
			Pensja podstawowa	Wysługa lat	Dodatek funkcyjny	Inne (można dodać kolumnę)						data planowanej zmiany	Kwota zwiększenia/zmniejszenia**				
						Dodatek motywacyjny	Godziny ponadwymiarowe	Dotatek za wychowawstwo									Kwota zwiększenia/zmniejszenia w ciągu roku x ilość miesięcy obowiązywania
<b>Nauczyciele wraz z Dyrektorem jednostki</b>																	

**Pracownicy administracji i obsługi**


	Podstawa obliczenia	Kwota
Fundusz nagród		
Nagrody jubileuszowe (suma; należy dołączyć odrębny wykaz)		

Odprawy emerytalne/rentowe (suma; należy dołączyć odrębny wykaz)		
Inne		

\* wypełnić odrębnie dla każdej kasyfikacji budżetowej

\*\* zmiana w związku np. z awansem zawodowym

### § 4040

#### Dodatkowe wynagrodzenie roczne

Podstawa wyliczenia wysokości dodatkowego wynagrodzenia rocznego	%	Kwota składek
Nauczyciele wraz z Dyrektorem jednostki		
Administracja i obsługa		

### § 4110

#### Składki na ubezpieczenie społeczne

Podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne	%	Kwota składek
Nauczyciele wraz z Dyrektorem jednostki		
Administracja i obsługa		

### § 4120

Podstawa wymiaru składki na Fundusz Pracy	%	Kwota składek
Nauczyciele wraz z Dyrektorem jednostki		
Administracja i obsługa		

.....  
Podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpis dyrektora

**Załącznik nr 8  
do Zarządzenia Nr 41/2020  
Wójta Gminy Ryczywół  
z dnia 7 września 2020 roku**

**Karta kalkulacji umów zlecenia na 2021 rok**

Nazwa jednostki .....

Dział .....

Rozdział ..... § 4170

Lp.	Nazwisko i imię/zakres zlecenia	Stawka godzinowa	Ilość godzin	Ilość miesięcy	Plan na 2021 rok
1	2	3	4	5	6

**Składki na ubezpieczenie społeczne**

**§ 4110**

Podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne	%	Kwota składek

**Składki na Fundusz Pracy**

**§ 4120**

Podstawa wymiaru składki na Fundusz Pracy	%	Kwota składek

.....  
Podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpis kierownika jednostki

## Zestawienie zadań inwestycyjnych proponowanych do wykonania w 2021 roku

Nazwa jednostki: .....

Nazwa zadania	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Przewidywana wartość nakładów w latach			
			2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.
1.	2.	3.	5.	6.	7.	8.
1. ....						
<b>Źródła finansowania ogółem w tym:</b>			<b>w tym:</b>	<b>w tym:</b>	<b>w tym :</b>	<b>w tym :</b>
- budżet						
- kredyt						
- pożyczka						
- dotacja						
- środki z funduszy unijnych						
- inne						
2.....						
<b>Źródła finansowania ogółem w tym:</b>			<b>w tym:</b>	<b>w tym:</b>	<b>w tym :</b>	<b>w tym :</b>
- budżet						
- kredyt						
- pożyczka						
- dotacja						
- środki z funduszy unijnych						
- inne						

.....  
Data

.....  
Podpis

**Załącznik nr 10**  
**do Zarządzenia Nr 41/2020**  
**Wójta Gminy Ryczywół**  
**z dnia 7 września 2020 roku**

**Plan wydatków na projekt dofinansowany ze środków zewnętrznych**

Nazwa komórki realizującej zadanie: .....

I. Nazwa projektu						
II. Numer umowy o dofinansowanie i data zawarcia						
III. Źródło dofinansowania	Finansowanie zadania w poszczególnych latach					
IV. Wartość projektu	Wartość netto	Wartość brutto	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok
1. Całkowita wartość projektu						
2. Wartość wydatków kwalifikowalnych, w tym:						
- wysokość wydatków finansowanych ze środków zewnętrznych						
- wysokość wydatków finansowanych ze środków własnych gminy						
3. Wysokość wydatków niekwalifikowalnych, finansowanych ze środków własnych gminy						
4. Procent dofinansowania						

.....  
 Data

.....  
 Podpis



**Załącznik nr 11**  
**do Zarządzenia Nr 41/2020**  
**Wójta Gminy Ryczywół**  
**z dnia 7 września 2020 roku**

**Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych\***

Rozdział:	
-----------	--

Liczba pracowników w przeliczeniu na etaty	
Kwota bazowa	
Wysokość odpisu na ZFŚS	37,50%
Wysokość odpisu na 1 pracownika	
Kwota odpisu na ZFŚS	

Liczba emerytów	
Kwota bazowa	
Wysokość odpisu na ZFŚS	6,25%
Wysokość odpisu na 1 emeryta	
Kwota odpisu na ZFŚS	

.....  
Podpis sporządzającego

.....  
Podpis kierownika jednostki

\* należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji

**Załącznik nr 12**  
**do Zarządzenia Nr 41/2020**  
**Wójta Gminy Ryczywół**  
**z dnia 7 września 2020 roku**

**Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - jednostki oświatowe\***

Rozdział:	
-----------	--

Liczba nauczycieli	
Liczba nauczycieli w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa	
Kwota odpisu na ZFŚS	

Liczba pracowników niebędących nauczycielami	
Liczba pracowników niebędących nauczycielami w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa	
Wysokość odpisu na ZFŚS	37,50%
Wysokość odpisu na 1 pracownika	
Kwota odpisu na ZFŚS	

Liczba emerytów - nauczycieli będących pod opieką ZFŚS	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
Wysokość odpisu na ZFŚS	%
Kwota odpisu na ZFŚS	

Liczba emerytów pozostałych	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
Kwota odpisu na ZFŚS	

.....  
Podpis sporządzającego

.....  
Podpis kierownika jednostki

\* należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji

**Załącznik nr 13**  
**do Zarządzenia Nr 41/2020**  
**Wójta Gminy Ryczywół**  
**z dnia 7 września 2020 roku**

**Plan kosztów samorządowej instytucji kultury na 2021 rok**

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Plan na 2020 rok	Wykonanie na 30.06.2020 roku	Plan na 2021 rok
1	2	3	4	5
	<b>PRZYCHODY</b>			
1.	Wpływy z prowadzonej działalności			
2.	Dotacje z budżetu			
3.	Inne źródła (podać jakie)			
	<b>Ogółem przychody</b>			

.....  
Podpis głównego księgowego

.....  
Podpis dyrektora

**Załącznik nr 13**  
**do Zarządzenia Nr 41/2020**  
**Wójta Gminy Ryczywół**  
**z dnia 7 września 2020 roku**

**Plan przychodów samorządowej instytucji kultury na 2021 rok**

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Plan na 2020 rok	Wykonanie na 30.06.2020 roku	Plan na 2021 rok
1	2	3	4	5
	<b>KOSZTY</b>			
1.	Zużycie energii			
2.	Zużycie gazu			
3.	Zużycie wody			
4.	Zakup materiałów			
5.	Zakup żywności			
6.	Usługi transportowe			
7.	Usługi remontowe			
8.	Usługi telekomunikacyjne			
9.	Pozostałe usługi			
10.	Wynagrodzenia w tym: fundusz nagród*			
11.	Składki na ubezpieczenia społeczne*			
12.	Składki na Fundusz Pracy*			
13.	Wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń			
14.	Inne świadczenia na rzecz pracowników			
15.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
16.	Usługi bankowe			
17.	Podróże służbowe			
18.	Ubezpieczenia majątkowe			
19.	Pozostałe koszty			
	<b>Ogółem koszty</b>			

.....  
Podpis głównego księgowego

.....  
Podpis dyrektora

\* w części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenia wielkości ujętych w projekcie budżetu.

## Jednostki oświatowe - informacje uzupełniające\*

Nazwa jednostki: .....

<b>Rozdział:</b>		<b>Rok szkolny 2019/2020</b>		<b>Rok szkolny 2020/2021</b>	
		Ilość osób	Ilość etatów	Ilość osób	Ilość etatów
1.	Ilość oddziałów				
2.	Ilość uczniów				
3.	Ilość pracowników pedagogicznych				
4.	Ilość pracowników niepedagogicznych				

<b>Rozdział:</b>		<b>Rok szkolny 2019/2020</b>		<b>Rok szkolny 2020/2021</b>	
		Ilość osób	Ilość etatów	Ilość osób	Ilość etatów
1.	Ilość oddziałów				
2.	Ilość uczniów				
3.	Ilość pracowników pedagogicznych				
4.	Ilość pracowników niepedagogicznych				

.....  
Podpis kierownika Referatu Oświaty

.....  
Podpis dyrektora placówki

\* odrębnie szkoła, przedszkole



**Załącznik nr 16  
do Zarządzenia Nr 41/2020  
Wójta Gminy Ryczywół  
z dnia 7 września 2020 roku**

**Wykaz posiadanych projektów**

Nazwa projektu	Opis zadania/zakres prac	Kosztorys/wycena	Data uzyskania pozwolenia na budowę/zgłoszenia	Termin upływu ważności pozwolenia/zgłosz enia	Poniesione nakłady	Nakłady do poniesienia

.....  
**Podpis kierownika jednostki/referatu**

**Planowane zadania wieloletnie podlegające ujęciu w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań					
				Plan na 2020 rok	Plan na 2021 rok	Plan na 2022 rok	Plan na 2023 rok	Plan na 2024 rok	Plan na 2025 rok
I	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 roku o finansach publicznych								
	1. Wydatki bieżące:								
	2. Wydatki majątkowe:								
II	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:								
	1. Wydatki bieżące:								
	2. Wydatki majątkowe:								

.....  
 Data

.....  
 Podpis

\* tabelę można rozbudować o brakujące lata