

ZARZĄDZENIE NR 186/20

WÓJTA GMINY SUWAŁKI

z dnia 5 sierpnia 2020 r.

**w sprawie założeń do projektu budżetu i kierunków polityki
społeczno-gospodarczej na 2021 rok**

Na podstawie art. 61 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz na podstawie § 1 ust. 2 Uchwały nr XXXVI/351/10 Rady Gminy Suwałki z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Suwałki, procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu – Wójt Gminy Suwałki zarządza co następuje:

- § 1. Wprowadza się założenia do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno–gospodarczej na 2021 rok.
- § 2. Założenia do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno–gospodarczej na 2021 rok stanowią załącznik nr 1 do zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Suwałki.

Wójt


Zbigniew Mackiewicz

**Założenia do projektu budżetu i kierunków polityki
społeczno-gospodarczej na 2021 rok**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 opracowuje się na podstawie:
 - a) prognoz makroekonomicznych służących do prac nad projektem ustawy budżetowej państwa na 2021 rok, który zakłada średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,8%,
 - b) istniejącej sieci jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Gminy Suwałki z uwzględnieniem struktury organizacyjnej jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2020/2021,
 - c) przyjętych ustawowo nowych zadań do realizacji przez Gminę w 2021 roku.
2. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych. Prognoza dochodów do projektu budżetu będzie uwzględniała następujące założenia:
 - a) dochody bieżące (własne), w tym z podatków i opłat lokalnych, będą planowane na 2021 rok z zastosowaniem stawek wynikających z przepisów prawa przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania za rok 2020, w roku 2021 zakłada się wzrost stawek podatków i opłat lokalnych w stosunku do roku 2020 o ok. 2 %,
 - b) dochody bieżące z tytułu udziałów we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2021 r. będą planowane na poziomie roku 2020,
 - c) dochody bieżące z tytułu udziałów we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych oraz innych podatków realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych będą planowane na poziomie roku 2020,
 - d) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przez Wojewodę Podlaskiego przyjmuje się na poziomie roku 2020,
 - e) dochody pochodzące ze źródeł zewnętrznych np. z budżetu UE, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego będą planowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów określających wysokość przyznanego dofinansowania,
 - f) dochody majątkowe (własne) z tytułu sprzedaży mienia będą planowane przy uwzględnieniu mienia przeznaczonego do sprzedaży.

3. W zakresie planowanych wydatków należy przyjąć następujące założenia:
- a) przewidywane wydatki inwestycyjne na 2021 rok wyniosą ok. 20 % wydatków ogółem,
 - b) w projekcie zadań inwestycyjnych winne być uwzględnione w pierwszej kolejności zadania kontynuowane, z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania, a w odniesieniu do zadań współfinansowanych środkami ze źródeł zewnętrznych aktualny stan prac, zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków własnych, środków z Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych,
 - c) środki na wydatki bieżące (opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) kalkulowane będą przy uwzględnieniu średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,8%,
 - d) wydatki dotyczące wynagrodzeń bezosobowych wg. planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich, przy założeniu minimalnego wynagrodzenia w 2021 roku - 2 800,00 zł i minimalnej stawce za godzinę 18,30 zł (stawki wg. propozycji przyjętej przez Radę Ministrów),
 - e) wydatki dotyczące wynagrodzeń osobowych kalkulowane będą przy uwzględnieniu przewidywanego planu zatrudnienia na 31 grudnia roku 2020,
 - f) środki na odprawy z tytułu przejścia na emeryturę oraz na realizację zadań własnych z zakresu dokształcania i doskonalenia nauczycieli należy wyodrębnić w projektach budżetu ze względu na utworzenie na ten cel rezerwy celowej,
 - g) do planowania odpisu na ZFŚS w 2021 roku jego wysokość należy przyjąć w oparciu o przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2019 roku tj. kwota 4 434,58 zł, co po przeliczeniu daje kwotę odpisu na jednego zatrudnionego w tzw. normalnych warunkach pracy kwotę 1 662,97 zł,
 - h) w miarę pozyskania środków zewnętrznych zostaną zaplanowane nowe zadania bieżące i inwestycyjne wraz z planowanym dofinansowaniem.
4. Jednostki organizacyjne, w tym referaty Urzędu Gminy Suwałki, będą wydatkowały środki przeznaczone na realizację zadań Gminy w sposób celowy, oszczędny i efektywny, podejmując jednocześnie działania zmierzające do racjonalizacji wydatków bieżących.

Wójt

Zbigniew Mackiewicz