

Uchwała Nr 32/20
Zarządu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego
z dnia 14 września 2020 r.

w sprawie wytycznych do projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2021 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku na lata 2021-2033

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), art. 30 ust. 2 pkt 1 w związku z art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) oraz §1 ust. 2 pkt 1 Uchwały Nr XX/72/10 Zgromadzenia Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, Zarząd Związku uchwała, co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się wyznaczonych pracowników działów Biura ZGZM realizujących zadania Związku do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Związku na 2021 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2033.

§ 2

1. W projekcie budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2021 rok i wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2033 zostaną ujęte zadania własne wynikające ze Statutu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego.
2. Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2021 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej ZGZM na lata 2021-2033:
 - 1) wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2021 roku i latach następnych należy szacować w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2020 roku oraz o zobowiązania z lat ubiegłych z uwzględnieniem zapisów § 2 ust. 2 pkt 2 i 3;
 - 2) dochody oszacować z uwzględnieniem:
 - a) dochody z tytułu składek członkowskich gmin należących do ZGZM na podstawie deklaracji z gmin wg projektów budżetu – załącznik nr 1;
 - b) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacuje się na poziomie wykonania dochodów w 2020 r. z uwzględnieniem obowiązujących uchwał Zgromadzenia ZGZM o obowiązujących stawkach opłaty (klasyfikacja budżetowa dział 900 rozdział 90002);
 - c) dochody z tytułu usługi dodatkowej polegającej na wyposażeniu nieruchomości w pojemniki służące do zbierania odpadów komunalnych należy planować na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy obowiązujących na dzień 01.10.2020 r. (klasyfikacja budżetowa dział 900 rozdział 90026);
 - d) dochody z tytułu usług dodatkowych polegających na podstawieniu:
 - kontenera przeznaczonego na odpady budowlane i rozbiórkowe z remontów prowadzonych samodzielnie przez właściciela nieruchomości
 - pojemnika przeznaczonego na bioodpady,
 - kontenera przeznaczonego na niesegregowane (zmieszane) odpady komunalne

oraz transportu zebranych odpadów do miejsca ich zagospodarowania należy planować na poziomie wykonania dochodów w 2020 r. (klasyfikacja budżetowa dział 900 rozdział 90026);

- e) dotacji celowych uzyskanych od innych jednostek samorządu terytorialnego zgodnie z obowiązującymi zapisami porozumień i umów;
- 3) wydatki oszacować z uwzględnieniem:
- a) wynagrodzenia osobowe kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.10.2020 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 r. oraz w roku 2021 - wg tabeli w załączniku nr 8,
 - b) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować według zawartych i planowanych do zawarcia umów, ze wskazaniem przedmiotu umowy, przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich z uzasadnieniem jej zawarcia,
 - c) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2020 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej,
 - d) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych,
 - e) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne i rentowe,
 - f) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – planować zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,
 - g) częściowej realizacji zadań związanych z organizacją imprez kulturalnych w gminach członkowskich,
 - h) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki roku bieżącego,
 - i) wydatki funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi obejmują wydatki odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych, obsługi administracyjnej systemu, edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi (klasyfikacja budżetowa dział 900 rozdział 90002),
 - j) pozostałe wydatki związane z gospodarką odpadami należy zaplanować na podstawie zawartych umów lub planowanych do zawarcia na 2021 r.
 - k) wydatki administracyjne Biura Związku planuje się z podziałem w proporcji:
 - 50% jako wydatki systemu gospodarowania odpadami komunalnymi,
 - 50% jako wydatki dla pozostałych zadań realizowanych przez Związek z zastrzeżeniem wydatków na wynagrodzenia pracowników Działu Gospodarki Odpadami, które ewidencjonowane są w 100% jako wydatki systemu gospodarowania odpadami.
3. Planując dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz z tytułu usług dodatkowych należy wziąć pod uwagę stopień ściągальności w latach poprzednich.
4. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Planowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny ich zmiany w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

5. W rozdziale 90002 ujmuje się wyłącznie dochody gmin z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wszystkie wydatki gmin związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami, o których mowa w art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1439).
6. Dochody i wydatki budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe, z uwzględnieniem podziału określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

§ 3

1. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2021 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania nastąpi w koniecznych i uzasadnionych przypadkach. Dla wszystkich zadań należy sporządzić szczegółową kalkulację, uzasadnienie i ocenę spodziewanych efektów z ich realizacji wg tabeli w załączniku nr 7.
2. W projekcie budżetu Związku przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz przewiduje się rezerwy celowe, w tym na inwestycje.

§ 4

1. Materiały planistyczne w zakresie realizowanych zadań należy opracować na podstawie wytycznych wymienionych w §2 i §3, na wzorach określonych w załącznikach nr 1 – 6.
2. Przychody na rok 2021 należy podać zgodnie z planowanymi do zaciągnięcia kredytami i innymi źródłami finansowania o charakterze przychodowym wg tabeli w załączniku nr 7.
3. Rozchody na rok 2021 należy podać zgodnie z zawartymi umowami i planowanymi do zawarcia w roku budżetowym 2021 wg tabeli w załączniku nr 7.

§ 5

Ustala się następujące terminy złożenia materiałów planistycznych do budżetu na 2021 rok:

- 1) do 23 października 2020 r.- termin składania wniosków do budżetu Związku na 2020 rok przez członków Zgromadzenia, podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku na cele publiczne związane z realizacją zadań Związku,
- 2) do 23 października 2020 r. - termin przekazania materiałów planistycznych do budżetu na 2021 rok przez pracowników odpowiedzialnych za realizację zadań Związku,
- 3) do 23 października 2020 r. – termin złożenia przez Gminy deklaracji naliczania udziałów na rzecz Związku w 2021 r. według projektów budżetów,
- 4) do 15 listopada 2020 r. – termin przekazania zbiorczego zestawienia dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów Zarządowi Związku celem weryfikacji.

§ 6

Do wykonania uchwały zobowiązuje się wyznaczonych pracowników działów Biura ZGZM realizujących zadania Związku.

§ 7

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Związku na 2021 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021 – 2033 sprawuje główny księgowy Związku.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń w Biurze Związku.

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Związku Gmin
ZAGŁĘBLA MIĘDZIOWEGO
Małgorzata Frąckowiak

.....
(Gmina)

**Deklaracja naliczania udziałów wnoszonych przez
członków Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2021 r.**

Dochody własne gminy dla ustalenia rocznego udziału wnoszonego do Związku (zgodnie z § 8 ust. 1- 3 Statutu ZGZM)	Udziały wg projektu budżetu gminy na 2021 r.	Udziały wg uchwały budżetowej gminy na 2021 r.	Różnica (+), (-)
1	2	3	4
1) wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych			
2) wpływy z opłat: skarbowej, eksploatacyjnej w części określonej w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze, lokalnych uiszczanych na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych, innych stanowiących dochód gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów			
3) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,			
4) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpływy od gminnych zakładów budżetowych			
5) odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych gminy			
6) dochody z majątku gminy			
7) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, odsetki od nieterminowo regulowanych należności stanowiących dochody gminy, dochody z kar pieniężnych i grzywien określone w obowiązujących przepisach			
8) kwota wydatków, którą zgodnie z obowiązującymi przepisami gmina jest zobowiązana wpłacić do budżetu państwa na subwencję ogólną oraz kwotę należności, które gmina zobowiązana jest zwrócić na rzecz KGHM „Polska Miedź” S.A. z tytułu opłat eksploatacyjnych i podatku od nieruchomości (wartość ujemna)			
OGÓLEM			

.....
(miejscowość, data)

.....
(Skarbnik)

.....
(Wójt/ burmistrz)

Informacja dotycząca projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego w zakresie dochodów budżetowych na 2021 rok

L.p.	Klasyfikacja budżetowa	Grupa dochodów	Plan uchwalony na 2020 r.	Plan po zmianach na 2020 r.	Przewidywane wykonanie na 2020 r.	Projekt planu na 2021 r.	% 7:6	Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.		Dochody bieżące						
		w tym:						
2.		Dochody majątkowe						
		W tym:						

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Prognoza dochodów na lata 2021-2033 rok

Klasyfikacja budżetowa	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Grupa dochodów													
	2													
	Dochody bieżące													
	w tym:													
	Dochody majątkowe													
	W tym:													

Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Informacja do projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego w zakresie planu wydatków budżetowych na 2021 rok

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Grupa dochodów	Plan uchwalony na 2020 r.	Plan po zmianach na 2020 r.	Przewidywane wykonanie na 2020 r.	Projekt planu na 2021 r.	%	Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.		Wydatki bieżące						
		w tym:						
2.		Wydatki majątkowe						
		w tym:						

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Prognoza wydatków na lata 2021-2033 rok

Klasyfikacja budżetowa	Grupa dochodów	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Wydatki ogółem													
	w tym:													
	Wydatki bieżące													
	Wydatki majątkowe													

Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2021

Dział	Rozdział	§	Nazwa i cel zadania inwestycyjnego	Plan na 2021 rok	Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości
			Ogółem		

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Założenia plan przychodów i rozchodów budżetu na 2021 rok

Klasyfikacja budżetowa	Treść	Plan pierwotny stan na 1 stycznia 2020	Plan po zmianach na 31 sierpnia 2020	Przewidywane wykonanie w 2020	Projekt planu na 2021 r.	Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości
Przychody						
Rozchody						

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

KALKULACJA WYDATKÓW Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH

L.p.	Kategoria pracowników	Liczba etatów			Wynagrodzenia (w złotych)				
		Etaty kalkulacje (średniorocz ne – 2020)	Etaty kalkulacje (średniorocz ne – 2021)	Różnica (4-3)	Plan pierwotny stan na 1 stycznia 2020	Plan po zmianach na 31 sierpnia 2020	Przewidywane wykonanie w 2020	Plan na 2021 rok	Różnica (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Uzasadnienie

Stosownie do § 1 ust. 2 pkt 1 Uchwały Nr XX/72/10 Zgromadzenia Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, Zarząd Związku określa wytyczne do opracowania projektu budżetu Związku na 2021 r.

Uchwała Zarządu określa wytyczne do projektu budżetu na 2021 r., w tym szczegółowość i terminy złożenia materiałów planistycznych.