

**Zarządzenie Nr 51/2019
Burmistrza Wilamowic
z dnia 5 sierpnia 2019 r.**

**w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu
na rok 2020 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2027.**

Działając na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (tekst jednolity w Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 233 pkt 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych (tekst jednolity w Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz § 1 Uchwały Nr LII/417/18 Rady Miejskiej w Wilamowicach z dnia 25 lipca 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wilamowice

Zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Gminy w Wilamowicach, pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy podległych bezpośrednio Burmistrzowi Wilamowic, kierowników jednostek budżetowych, kierownika zakładu budżetowego, dyrektorów instytucji kultury oraz jednostki powiązane z budżetem otrzymaną dotacją do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2020 oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2027.

§ 2

Materiały planistyczne sporządzane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (za wyjątkiem samorządowej instytucji kultury i zakładu budżetowego).

§ 3

Założenia dotyczące opracowania projektu budżetu na rok 2020 i Wieloletniej Prognozy Finansowej zawiera załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia

§ 4

Wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na rok 2020 i Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią tabele od nr 1 do nr 17 niniejszego zarządzenia.

§ 5

Radni i przedstawiciele jednostek pomocniczych Gminy Wilamowice składają wnioski do projektu budżetu w terminie do 20 września 2019 r do kierowników wydziałów Urzędu Gminy.

§ 6

Sołtysi sołectw Gminy Wilamowice składają wnioski do projektu budżetu w ramach Funduszu Sołeckiego do 27 września 2019 r. zgodnie z zarządzeniem Nr 41/2014 Burmistrza Wilamowic z dnia 9.07.2014 r. w sprawie procedur wykorzystania Funduszu Sołeckiego.

§ 7

Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Wilamowic.

§ 8

Nadzór na całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy na rok 2020 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2020 i lata następne sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Założenia
dotyczące opracowania projektu budżetu
Gminy Wilamowice
na rok 2020

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2020 należy opracować zgodnie z:
 - a) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LII/417/18 Rady Miejskiej w Wilamowicach z dnia 25 lipca 2018 r,
 - b) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych (tekst jednolity w Dz. U. z 2019 r. poz. 869 wraz z późniejszymi zmianami),
 - c) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. - o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 525 z późniejszymi zmianami),
 - d) 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 z późniejszymi zmianami),
 - e) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Wilamowice z innymi podmiotami,
 - f) innymi przepisami prawa jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2020 (założenia przyjęte przez Radę Ministrów):
 - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który na rok 2020 przyjmuje się w wysokości 2,5 % (inflacja CPI),
 - b) wysokość minimalnego wynagrodzenia – 2.450 zł brutto (co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2019 roku o 8,9 %),
 - c) minimalna stawka godzinowa w roku 2020 będzie wynosiła 16,00 zł (w 2019 roku – 14,50 zł, tj. o 10,4 % więcej),
 - d) nominalny wzrost wynagrodzeń o 5,0 %,
 - e) realny wzrost wynagrodzeń o 2,5 %,
3. Wydatki budżetu Gminy na rok 2020 są prognozowane w warunkach ograniczonych możliwości finansowych.
4. Priorytetem będzie sfinansowanie wydatków obligatoryjnych, do których należą między innymi:
 - zapewnienie środków na wieloletnie programy i zadania ujęte w aktualnym wykazie przedsięwzięć do WPF,
 - wydatki z tytułu obsługi długu,

- wydatki wynikające z zawartych umów długoterminowych, wydanych decyzji, itp.,
- wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
- wydatki zapewniające ciągłość zadań gminy w zaspokajaniu potrzeb społecznych,
- zachowanie bądź ograniczenie poziomu wydatków administracyjnych,
- ograniczenie finansowania i dofinansowania zadań nie będących zadaniami własnymi bądź nie mających obligatoryjnego charakteru,
- zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów na rok 2020

1. Podstawą planowania dochodów na 2020 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019.
2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2020 rok należy uwzględnić:
 - a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - b) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019,
 - c) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - d) przepisy podatkowe oraz prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - e) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - f) wpływy z mienia komunalnego,
 - g) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.
4. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe.
5. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić każdy ich składnik. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Należy podać przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
6. 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 Śląskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej,
- b) subwencje w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- c) udział we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- d) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie przewidywanego wykonania w roku 2019 z uwzględnieniem dynamiki wzrostu gospodarczego (PKB),
- e) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- f) dochody z podatków i opłat lokalnych – założyć wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa GUS i obwieszczenia Ministra Finansów uwzględniając:
 - zwiększenia powierzchni do opodatkowania,
 - utrzymania wysokiego wskaźnika ściągальności należności podatkowych,
 - zaległości podatkowych,
- g) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi prognozować w oparciu o obowiązujące stawki i przewidywane wykonanie 2019 roku.
- h) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2020 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- i) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- j) 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,
- k) pozostałe dochody bieżące planować z uwzględnieniem:
 - przewidywanego wykonania za rok 2019
 - podpisanych umów,
 - wskaźnika ściągальności,
 - skutków finansowych wynikających z podjętych decyzji w sprawie rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu płatności.

Założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych na 2020 rok

1. Podstawą planowania wydatków bieżących na 2020 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2019.
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, który 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. 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 następujące priorytety wydatków budżetowych, do których należą między innymi:

- 1) Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019 pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego.
Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2019 i założenia do planu na rok 2020 z uwzględnieniem:
 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w roku 2019,
 - c) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2020 r.
- 2) Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące, winny wskazać zakres planowanych remontów. Do projektu budżetu należy dołączyć kalkulację prac i szacunkowy kosztorys.
- 3) Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2019 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 roku oraz w roku 2020. Fundusz nagród planować w wysokości 3% planowanych wynagrodzeń osobowych ogółem. Podwyżki wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych planować o wskaźnik 5,0 %.
- 4) Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
- 5) 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 o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 2217).
- 6) Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia

13 października 1998 r. - o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778 z późniejszymi zmianami).

- 7) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
- 8) Wydatki jednostek budżetowych zatrudniających nauczycieli:
 - a) wynagrodzenia nauczycieli
 - wysokość środków zostanie zaplanowana przez poszczególne jednostki budżetowe oświaty na podstawie:
 - ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 730)
 - rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2019 r. poz. 249)
 - zakłada się wzrost średnich wynagrodzeń dla nauczycieli zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej,
 - zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych dotyczących roku szkolnego 2019/2020,
 - przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2019/2020,
 - środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę,
 - środki na nagrody jubileuszowe,
 - b) wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami:
 - wysokość środków planuje się w oparciu o:
 - liczbę etatów wynikających z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych,
 - środki na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne,
 - wzrost wynagrodzeń o 5,0 %.
- 9) Odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. - o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj Dz. U. z 2019 r. poz. 730). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2019. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz socjalny dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela.
- 10) Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2020 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
- 11) 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 pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

- 12) Ponadto tworzy się rezerwę celową na wypłatę odpraw z tytułu przejścia na emeryturę i wypłatę nagród jubileuszowych dla pracowników jednostek oświatowych oraz rezerwę celową na wydatki inwestycyjne.
- 13) Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
 - a) z pożyczek i kredytów,
 - b) z innych operacji finansowych.
- 14) Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:
 - a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów.

Formularze i zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 rok

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu:
 - a) prognozowane dochody Wydziałów Urzędu Gminy
oraz jej podległych jednostek budżetowych - *tabela nr 1*
 - b) planowane wydatki Wydziałów Urzędu Gminy
oraz jej podległych jednostek - *tabela nr 2*
 - c) zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2020 roku - *tabela nr 3*
 - d) zadania remontowe planowane do realizacji w 2020 roku - *tabela nr 4*
 - e) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń - *tabela nr 5*
 - f) zestawienie dotacji dla przedszkoli publicznych i niepublicznych oraz
innych jednostek oświatowych publicznych i niepublicznych - *tabela nr 6*
 - g) zestawienie dotacji celowych przekazanych na podstawie porozumień - *tabela nr 7*
 - h) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń
na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych
z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki
i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - *tabela nr 8*
 - i) projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury - *tabela nr 9*
 - j) projekt planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego - *tabela nr 10*
 - k) projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane
ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - *tabela nr 11*
 - l) projekt zestawienia dotacji udzielanych z budżetu Gminy - *tabela nr 12*

dla Stowarzyszeń i Fundacji

- m) projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska - *tabela nr 13*
- n) projekt planu wydatków w ramach funduszu sołeckiego - *tabela nr 14*

2. Zasady opracowania materiałów planistycznych

- a) materiały należy bezwzględnie opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, określonych na formularzach, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej,
- b) w części przeznaczonej na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na 31.12.2019 r.
Przewidywane wykonanie na 31.12.2019 ma stanowić wielkość realną.
- c) jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmując w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych,
- d) całość materiałów planistycznych podpisuje w przypadku:
 - jednostek organizacyjnych – główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki,
 - komórek organizacyjnych UG – kierownik danej komórki
- e) projekty pozbawione wymagalnych informacji bądź złożone na nieodpowiednich drukach będą zwracane w celu uzupełnienia,
- f) projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania.
- g) przy wyliczaniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 10 zł.

W zakresie planowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2027 należy przedłożyć:

1. prognozę dochodów wraz z objaśnieniami przyjętych wartości na lata 2020 – 2027,
2. prognozę wydatków bieżących na lata 2020 – 2027,
3. planowane wydatki majątkowe na lata 2020 – 2027 wraz z objaśnieniami przyjętych wielkości,
4. przy prognozowaniu dochodów i planowaniu wydatków na lata 2020 – 2027 należy stosować

- takie same założenia jak przy dochodach i wydatkach ustalanych do projektu budżetu na rok 2020,
5. ujęte w WPF objaśnienia przyjętych wartości powinny w jednoznaczny sposób określać, jakie źródła dochodów i rodzaje wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób zostały one prognozowane,
 6. Materiały planistyczne należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z tabelami:
 - a) kartą przedsięwzięć do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2020 r. i lata następne – *tabela nr 3a*,
 - b) założenia do WPF Gminy w zakresie dochodów – *tabela nr 15*,
 - c) założenia do WPF Gminy w zakresie wydatków – *tabela nr 16*,
 - d) założenia do WPF Gminy w zakresie przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2020 – 2027 – *tabela nr 17*.

**Zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych
do budżetu Gminy, a także jednostki organizacyjne
odpowiedzialne za ich opracowanie, weryfikację i zaakceptowanie**

1. Pracownicy jednostek budżetowych, instytucji kultury oraz zakładu budżetowego opracowują materiały planistyczne i składają je kierownikom do 20 września 2019 r. w celu weryfikacji i zaakceptowania materiałów.
2. Kierownicy wydziałów i jednostek budżetowych składają do 30 września 2019 r. do Skarbnika Gminy zatwierdzone zbiorcze materiały planistyczne wraz z materiałami podległych merytorycznie wydziałów i jednostek.
3. W terminie do 25 października 2019 r.:
 - a) Skarbnik Gminy w oparciu o własną analizę i materiały planistyczne poszczególnych dysponentów środków budżetowych opracowuje zbiorcze zestawienia dotyczące:
 - dochodów na rok 2020 i lata następne,
 - rozchodów wynikających z zawartych umów i zamierzeń pożyczkowych i kredytowych,
 - wydatków na rok 2020 i lata następne,
 - wieloletnich programów, projektów i zadań,
 - przychodów (celem zrównoważenia budżetu).
 - b) Po zestawieniu w/w danych Skarbnik Gminy określi limit wydatków oraz dopuszczalny poziom deficytu na rok 2020.
4. Po zapoznaniu się z informacjami i propozycją Skarbnika dotyczącą dochodów i wydatków

Burmistrz w terminie do 30.10.2019 r ustali:

- ostateczną wielkość planowanych dochodów,
 - limity środków na wydatki bieżące,
 - limity środków na zadania inwestycyjne i wieloletnie programy, projekty oraz zadania.
5. Kierownicy wydziałów oraz podległych jednostek dostosowują przedłożone projekty do wskazanego przez Burmistrza limitu i do dnia 7 listopada 2019 r przekazują do Skarbnika Gminy.
6. W terminie do dnia 13 listopada 2019 r. Skarbnik Gminy przedstawi Burmistrzowi do zatwierdzenia projekt uchwały budżetowej na rok 2020 wraz z objaśnieniami oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2020 i lata następne.


BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Harmonogram prac do projektu budżetu i projektu WPF na 2020 rok

Lp	Rodzaj planu finansowo-rzeczowego	Jednostki sporządzające i przekazujące	Jednostka otrzymująca	Tabela nr	Termin złożenia
1.	Wnioski do projektu budżetu	Radni Rady Miejskiej, Sołtysi	Kierownik SG	---	20 września 2019
2.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń (nauczyciele, obsługa i admin.) - plan dochodów i wydatków do WPF - wykaz przedsięwzięć do WPF 	Jednostki oświatowe	ZOSiP	1 2 4 5 15 i 16 17	16 września 2019
3.	<ul style="list-style-type: none"> - Zbiorcze zestawienia (po weryfikacji i zaopiniowaniu) - Dotacje dla przedszkoli niepublicznych i publicznych oraz innych jednostek oświatowych - Plan wydatków na programy i projekty finansowane z budżetu UE - Założenia do WPF - Przedsięwzięcia na lata 2020 - 2027 	ZOSiP	Skarbnik Gminy	1 2 3 4 5 6 11 15 i 16 17	30 września 2019
4.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac (oddzielnie dla każdego działu i rozdz.) - Plan dotacji dla jednostek spoza UG - Plan zadań inwestycyjnych - Założenia do WPF - Przedsięwzięcia na lata 2020 – 2027 	Sekretarz	Skarbnik Gminy	1 2 4 5 7 i 12 3 i 3a 15 i 16 17	30 września 2019
5.	Plan wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego	Sołtysi	Burmistrz	wnioski	27 września 2019
6.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów - Plan wydatków - Zadania inwestycyjne - Zadania remontowe - dotacje celowe na podstawie porozumień - wydatki współfinansowane ze środków z Unii Europejskiej - wydatki na ochronę środowiska - założenia do WPF - przedsięwzięcia na lata 2020 - 2027 	Kierownik SG	Skarbnik Gminy	1 2 3 i 3a 4 7 11 13 15 i 16 17	30 września 2019
7.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów i wydatków w zakresie podatków - założenia do WPF 	Fn podatki	Skarbnik Gminy	1 2 15 i 16	30 września 2019
8.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów i wydatków - założenia do WPF 	Pełnomocnik Burmistrza d/s profilaktyki i rozwiąz. probl. alkoholowych	Skarbnik Gminy	8 15 i 16	30 września 2019
9.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów i wydatków - Plan remontów - Kalkulacja zatrudnienia i funduszu płac - zadania współfinansowane ze środków z UE - założenia do WPF - przedsięwzięcia na lata 2020 - 2027 	Ośrodek Pomocy Społecznej	Skarbnik Gminy	1 i 2 4 5 11 15 i 16 17	30 września 2019

10.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów - Plan wydatków - Plan zadań inwestycyjnych - Plan remontów - Kalkulacja zatrudnienia i funduszu płac - Założenia do WPF 	Kierownik Placówki Wsparcia Dziennego	Skarbnik Gminy	1 2 3 i 3a 4 5 15 i 16	30 września 2019
11.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów - Plan wydatków - Plan zadań inwestycyjnych - Plan remontów - Kalkulacja zatrudnienia i funduszu płac - Założenia do WPF 	Kierownik „SENIOR +”	Skarbnik Gminy	1 2 3 i 3a 4 5 15 i 16	30 września 2019
12.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów - Plan wydatków - Założenia do WPF 	SWS	Skarbnik Gminy	1 2 15 i 16	30 września 2019
13.	Plan finansowy instytucji kultury	Dyrektorzy: MGOK i Biblioteki Publicznej	Skarbnik Gminy	9 i 9a	30 września 2019
14.	Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego	Kierownik ZWiK	Skarbnik Gminy	10	30 września 2019
15.	Zbiorcze wydatki z Funduszu Sołeckiego	Fn	Skarbnik Gminy	14	30 września 2019
16.	Propozycje zmian opłat, podatków, cen świadczonych usług (każdy wydział w swoim zakresie)	Kierownicy Wydziałów UG Kierownicy Jednostek	Burmistrz	---	W uzgodnieniu z Burmistrzem

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

Budżet na rok 2020 – dochody wg źródeł

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2019 r.	Wykonanie na 31.08.2019 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2019 r.	Budżet na 2020 r.	% 7:6
1	2	3	4	5		6	7	8
ZADANIA WŁASNE								
			RAZEM					
ZADANIA ZLECONE								
			RAZEM					
			OGÓŁEM					

Uwaga:

- 1) w dochodach należy uwzględnić dotacje podmiotowe, celowe i przedmiotowe
- 2) w dochodach przedszkoli należy wyszczególnić:
 - wyżywienie
 - opłata stała

Uzasadnienie:

.....
.....
.....
.....

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

Budżet na rok 2020 – wydatki

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2019 r.	Wykonanie na 31.08.2019 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2019 r.	Budżet na 2020 r.	% 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ZADANIA WŁASNE								
			RAZEM					
ZADANIA ZLECONE								
			RAZEM					
			OGÓŁEM					

Uwaga:

- 1) wynagrodzenia oraz odpisy od wynagrodzeń winny być zgodne z kalkulacją płac
- 2) w części opisowej należy wyszczególnić wydatki, które są kontynuacją wcześniej podpisanych umów
- 3) remonty winny być zgodne z kartą remontową, różnice należy uzasadnić w objaśnieniach

Uzasadnienie:

.....

.....

.....

.....

Sporządził(a):

data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2020 roku

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Jednostka organizacyjna realizująca lub koordynująca wykonanie zadania	Okres realizacji zadania	Wysokość wydatków w zł				Razem wartość zadania
						ROK BUDŻETOWY 2020				
						środki własne jst	dotacje	środki do pozyskania		
Razem wydatki inwestycyjne										
z tego:										

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ

mgr Marian Treli

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2020 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 wykonanie przedsięwzięcia

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania – rok	Planowany termin zakończenia – 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
			2020	2021	2022	
bieżące	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej:

Dotyczy (podkreślić właściwe):

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-prawnym,
 - 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.

Sporządził(a):

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęćka

.....
data, podpis, pieczęćka

BURMISTRZ

mgr Marian Trele

**Zadania remontowe
zaplanowane na rok 2020**

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Zakres prac remontowych	Wartość kosztorysowa
			OGÓŁEM		

data, podpis, pieczęć

Burmistrz
mgr Marian Tręła

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA
I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2020 r.**

Dział:

Rozdział:

	Liczba etatów	Zasadnicze	Fundusz nagród	Dodatek funkcyjny	Wysługa lat	Dodatek specjalny	Razem miesiąc	Razem I – XII/ 2020	Przewidywane wykonanie 2019
A. Zadania własne									
Razem									
B. Zadania zlecone									
Razem									
OGÓŁEM									
ekwiwalenty									
odprawy									
jubileusze									
pozostałe									

Razem wynagrodzenia administracji i obsługi

Dodatkowe wynagrodzenie roczne
ZUS
Fundusz pracy
ZFŚS
PFRON
Bezosobowy Fundusz Płac

Uzasadnienie:

.....
.....
.....
.....

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**DOTACJE DLA PRZEDSZKOLI NIEPUBLICZNYCH I PUBLICZNYCH
ORAZ INNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH
PUBLICZNYCH I NIEPUBLICZNYCH
W ROKU 2020**

Wyszczególnienie	Liczba uczniów	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w roku 2019	Plan dotacji na 2020
I. Jednostki nie zaliczane do sektora finansów publicznych						
1)						
2)...						
...						
<u>RAZEM</u>						
II. Jednostki sektora finansów publicznych						
1)						
2)						
...						
<u>RAZEM</u>						
OGÓŁEM						

Uwaga:

1) należy sporządzić wg placówek, do których będzie przekazywana dotacja z podziałem jak w tytule

Sporządził(a):

data, podpis, pieczęć

data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
INSTYTUCJI KULTURY NA 2020 ROK**

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2018	Przewidywane wykonanie 2019	Projekt planu na 2020 rok
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM			
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy			
2.	Dotacje z innych źródeł w tym:			
2.	Przychody własne w tym:			
II.	KOSZTY OGÓŁEM w tym			
1.	Wynagrodzenia			
	<ul style="list-style-type: none">• osobowe• bezosobowe• Honoraria			
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne			
3.	Składki na Fundusz Pracy			
4.	Materiały			
	<ul style="list-style-type: none">•••			
5.	Pozostałe koszty			
	<ul style="list-style-type: none">•••			
III.	WYNIK FINANSOWY			
IV.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW			
V.	ŚREDNIA PŁACA MIESIĘCZNA (etaty)			
VI.	Stan należności na początek i koniec roku			
VII.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

.....
Miejsce i data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Dyrektor jednostki

BURMISTRZ

mgr Marian Trela

.....

Informacja o planowanych do realizacji w roku 2020
zadaniach merytorycznych przewidzianych do skalkulowania w ramach dotacji podmiotowej

[illegible]

Miejsce i data sporządzenia

Sporządził

Dyrektor jednostki

BURMISTRZ

ingr Marian Trela

.....
Nazwa jednostki

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK 2020

Lp	Wyszczególnienie	§	Wykonanie 2018	Przewidywane wykonanie 2019	Projekt planu na 2020
1	2	3	4	5	6
	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem				
A.	DZIAŁALNOŚĆ BIEŻĄCA				
I.	Przychody				
1.1	- dotacje z budżetu gminy				
1.2	- wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów i składników majątkowych				
	w tym:				
	• ze sprzedaży środków trwałych				
1.3	- pozostałe przychody				
	w tym:				
	• z tytułu dobrowolnych wpłat i darowizn				
	• z tytułu wynajmu pomieszczeń				
2.	Wydatki bieżące / koszty				
2.1	- wynagrodzenia ogółem				
	w tym:				
	• wynagrodzenia osobowe				
	• wynagrodzenia bezosobowe				
	• dodatkowe wynagrodzenia roczne				
2.2	- różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne				
2.3	- materiały i usługi				
2.4	- składki na ubezpieczenia społeczne				
2.5	- składki na Fundusz Pracy				

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z POKRYWANIEM KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA
ODPADAMI NA 2020 ROK**

(w zł)

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	DOCHODY			WYDATKI		
				Przewidywane wykonanie za 2019	Plan na 2020	% 6/5	Przewidywane wykonanie za 2019	Plan na 2020	% 9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
900	90002		DOCHODY						
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw						
			WYDATKI BIEŻĄCE						
		3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (BHP)						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych						
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia						
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek						
		4280	Zakup usług zdrowotnych						

	4300	Zakup usług pozostałych							
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych							
	4410	Podróże służbowe krajowe							
	4430	Różne opłaty i składki							
	4440	Odpisy na ZFŚS							
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego							
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej							
		WYDATKI MAJĄTKOWE							
	60..								
		OGÓŁEM							

Uwaga:

w kol. 4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęćka

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęćka

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

PLAN WYDATKÓW W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA ROK 2020

Lp	Nazwa solectwa	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	KWOTA

Uwaga:

- 2) W kolumnie „Nazwa zadania” można zamieścić numer zadania z wniosku danego sołectwa.

Sporządził(a):

data, podpis, pieczęć

Zaakceptował

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

ZAŁOŻENIA DO WPF GMINY W ZAKRESIE DOCHODÓW JEDNOSTEK

Wyszczególnienie	Plan na 2020	Prognoza						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rozdział								
1. Dochody bieżące ogółem								
a)								
b)								
c)								
2. Dochody majątkowe ogółem								
a)								
Rozdział								
1. Dochody bieżące ogółem								
a)								
b)								
c)								
2. Dochody majątkowe ogółem								
OGÓŁEM								
w tym:								
- dochody bieżące								
- dochody majątkowe								

Sporządził(a):

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęćka

.....
data, podpis, pieczęćka

BURMISTRZ
mgr Marian Irela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

[illegible]

