

**ZARZĄDZENIE NR 0050.102.2019
WÓJTA GMINY DOBROMIERZ
z dnia 30 sierpnia 2019 r.**

**w sprawie zasad i terminów przyjmowania wniosków do projektu budżetu na 2020 rok
oraz zakresu i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi
budżetu**

Na podstawie art. 233-240 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869) oraz Uchwały Nr IX/52/15 Rady Gminy Dobromierz z dnia 20 lipca 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu i Uchwały Nr X/55/15 Rady Gminy Dobromierz z dnia 11 września 2015 r. zmieniającej uchwałę w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach do podjęcia prac związanych z opracowaniem materiałów planistycznych do projektu planu budżetu Gminy na 2020 rok.

2. Do podjęcia działań określonych w ust. 1 zobowiązuję również sołtysów.

§ 2. Materiały planistyczne o których mowa w §1 obejmują wnioski wraz z kalkulacjami, informację opisową zawierającą szczegółowy opis proponowanych do realizacji w 2020 roku zadań, w szczególności zawierający:

1. w zakresie dochodów – szczegółowe omówienie poszczególnych źródeł dochodów ze wskazaniem sposobu i podstaw ich naliczenia,
2. w zakresie wydatków – szczegółowe uzasadnienie poszczególnych wydatków,
3. w zakresie finansowania inwestycji:
 - a) nazwę zadania,
 - b) okres realizacji,
 - c) ogólny kosztorys zadania,
 - d) źródła finansowania z podziałem na środki własne i inne (jakie),
 - e) nakłady do poniesienia w roku budżetowym i w latach następnych.

§ 3. 1. Określa się wzory formularzy planistycznych dla:

- a) jednostek budżetowych w zakresie dochodów i wydatków budżetowych - załącznik nr 1 i załącznik nr 2,
 - b) instytucji kultury – załącznik nr 3,
 - c) wydatków inwestycyjnych – załącznik nr 4,
 - d) wydatków na przedsięwzięcia do Wieloletniej Prognozy Finansowej – załącznik nr 5,
 - e) zadań realizowanych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami – załącznik nr 6,
 - f) wniosek przedsięwzięć dla sołectw – załącznik nr 7,
 - g) zadań realizowanych w ramach Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – załącznik nr 8.
2. Wnioski w powyższym zakresie po wypełnieniu należy złożyć u Skarbnika Gminy w terminie do 30 września 2019 r.
3. Wnioski radnych i sołectw w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych Gminy, składane są Wójtowi w terminie do 30 września 2019 r.

Wnioski muszą być szczegółowo uzasadnione. Wójt kieruje je do odpowiednich referatów celem zaopiniowania. Po zaopiniowaniu w ciągu dwóch dni wnioski należy złożyć u Skarbnika Gminy.

4. Wykaz przedsięwzięć, które mają być ujęte w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, opracowują wszystkie jednostki organizacyjne Gminy i pracownicy urzędu według wzoru stanowiącego załącznik nr 5.

5. Podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku, mogą otrzymać dotacje na cele publiczne, związane z realizacją zadań Gminy. W tym celu w terminie do 30 września 2019 r. podmioty te złożą projekty planów finansowych z uwzględnieniem zadań, które zamierzają realizować we współpracy z Gminą Dobromierz na podstawie warunków określonych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Wnioski opiniują referaty nadzorujące dane zadanie.

§ 4. Wnioski do budżetu muszą być przygotowane zgodnie z aktualnym stanem prawnym oraz aktualną klasyfikacją budżetową, tj. z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.).

§ 5. Wnioski do budżetu na 2020 rok mają być przed przekazaniem Skarbnikowi Gminy, zaopiniowane przez merytorycznych pracowników Urzędu Gminy.

§ 6. Skarbnik Gminy w terminie do dnia 15 października 2019 r. przedstawi:

- a) wstępną wersję projektu budżetu na 2020 rok i projekt planu finansowego zadań zleconych,
- b) projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na podstawie art. 226-228 i art. 230 ust. 6 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869).

§ 7. Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Dobromierz zawarte zostały w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 8. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Sekretarzowi Gminy, Zastępcy Wójta, kierownikom referatów i samodzielnym pracownikom, kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, każdemu w zakresie jego działania.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

WÓJT
Jerzy Ulbin

Skarbnik Gminy
Barbara Zapala

**Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych
Gminy Dobromierz na 2020 r.**

1. Podstawą planowania wydatków na 2020 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2019.
2. 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 wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2019 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 r. oraz w roku 2020. Nagrody dla nauczycieli planowane są w wysokości 1 % planowanego funduszu płac, natomiast dla pracowników Urzędu Gminy i pozostałych jednostek organizacyjnych planuje się w wysokości 3% planowanego funduszu płac.
6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
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 z późn. 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 2019 r. poz. 300 z późn. zm.).
9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
10. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1352 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 3.278,14 zł.
W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli należy planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta

Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 ze zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli wynosi 2.989,35 zł. Odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 5,0%.

11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2019 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

12. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się na wynagrodzenia – wzrost płac o 2,3 %, W rezerwie należy uwzględnić wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.).

WOJT
Jerzy Ulbin

Nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik nr 1

dział

rozdział

Zestawienie dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na rok 2019	Przewidywane wykonanie za rok poprzedzający rok budżetowy	Projekt planu na rok 2020	Uwagi
	Dochody ogółem w tym:					
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						

Nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik nr 2

Dział

Rozdział

Zestawianie wydatków budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na rok 2019	Przewidywane wykonanie za rok poprzedzający rok budżetowy	Projekt planu na rok 2020	Uwagi
Wydatki ogółem						
w tym:						
I. Wydatki bieżące						
1.	Nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń	3020				
2.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030				
3.	Świadczenia społeczne	3110				
4.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010				
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040				
6.	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110				
7.	Składki na fundusz Pracy	4120				
8.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	4130				
9.	Wynagrodzenia bezosobowe	4170				
10.	Zakup materiałów i wyposażenia	4210				
11.	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240				
12.	Zakup energii	4260				
13.	Zakup usług remontowych	4270				
14.	Zakup usług zdrowotnych	4280				
15.	Zakup usług pozostałych	4300				
16.	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360				
17.	Podróże służbowe krajowe	4410				
18.	Różne opłaty i składki	4430				
19.	Odpisy na ZFSS	4440				
20.	Szkolenia	4700				
II. Wydatki inwestycyjne						
1.	Zakupy inwestycyjne	6060				
2.	Inwestycje	6050				
3.						

.....
Nazwa jednostki

dział

rozdział

Przychody i koszty instytucji kultury

na rok

L p.	Wyszczególnienie	Plan na rok	Przewidywane wykonanie za rok poprzedzający rok budżetowy	Plan na rok	Uwagi
1.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:				
	A. Wpływy z prowadzonej działalności				
	B. Wpływy z najmu nieruchomości				
	C. Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych				
	D. Inne źródła				
	E. Darowizny rzeczowe				
2.	DOTACJA Z BUDŻETU Gminy				
	A. Dotacja podmiotowa				
	B. Dotacja celowa				
	C. Dotacja na inwestycje				
3.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:				
	A. Koszty osobowe, w tym:				
	Wynagrodzenia osobowe				
	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				
	Składki na ubezpieczenia społeczne				
	Fundusz Pracy				
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych				
	B. Energia elektryczna i ciepła				
	C. Materiały				
	w tym: opał				
	zakup książek				
	D. Remonty				
	E. Wydatki majątkowe				
	F. Pozostałe koszty				
4.	WYNIK FINANSOWY				
5.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW				

PLAN WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH (w zł)

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Okres realizacji	Planowany koszt zadania	Przewidywane poniesione nakłady do 31.12.2019 r.	Planowane wydatki inwestycyjne w 2020 roku		
						Ogółem	w tym:	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8. Środki z budżetu Gminy	9. Środki z innych źródeł
ZADANIA INWESTYCYJNE								
		Razem:						
ZAKUPY INWESTYCYJNE								
		Razem:						
DOTACJE NA INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE								
		Razem:						
		OGÓLEM						

Miejscowość, data.....

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Pan

.....
Wójt Gminy Dobromierz

WNIOSEK

Na podstawie art. 5 ust. 1-4 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 301) oraz Uchwały nrzebrania wiejskiego sołectwa z dnia20....r. wnoszę o uwzględnienie w projekcie budżetu realizacji następujących przedsięwzięć¹:

1.koszt okołozł
2.koszt okołozł
3.koszt około.....zł
4.koszt około.....zł

Razem szacowane koszty realizacji wnioskuzł²

Uzasadnieniem realizacji przedsięwzięcia/przedsięwzięć jest²

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

Sołtys sołectwa.....

Załączniki:

- 1) Uchwała zebrania wiejskiego Nr.....z dnia.....
- 2) Protokół zebrania wiejskiego z dnia
- 3) Lista obecności z zebrania wiejskiego

¹. Wniosek może dotyczyć więcej niż jednego przedsięwzięcia, jednak łączny ich koszt musi mieścić się w kwocie funduszu.

² Nie więcej niż kwota przypadająca sołectwu na dany rok.

3. W szczególności winny być to argumenty o związku przedsięwzięcia z wymogiem poprawy życia mieszkańców
