

ZARZĄDZENIE NR 93/2019
WÓJTA GMINY BUCZEK

z dnia 10 września 2019 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Buczek na rok 2020

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z póź. zm.) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z póź. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Opracować materiały planistyczne na rok budżetowy 2020 przez podległe gminie jednostki organizacyjne, gminne instytucje kultury oraz pracowników Urzędu Gminy Buczek.

§ 2. Materiały planistyczne sporządzane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, za wyjątkiem samorządowych instytucji kultury.

§ 3. Założenia dotyczące opracowywania projektu budżetu na rok 2020 zawiera załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Buczek na rok 2020 stanowią załączniki od Nr 2 do Nr 10 do niniejszego zarządzenia. Każda osoba przygotowująca dane do projektu budżetu na rok 2020, wybiera załączniki od 2 do 10 w zależności od specyfiki danej jednostki.

§ 5. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością, uwzględniając najbardziej niezbędne potrzeby.

§ 6. Za przygotowane materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2020 odpowiedzialni są pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy, kierownicy bądź dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy bądź dyrektorzy gminnych instytucji kultury.

§ 7. Materiały planistyczne należy przekazać w terminie do 30 września 2019 roku do Wójta Gminy Buczek w formie papierowej celem akceptacji. Zaakceptowane dokumenty planistyczne przekazywane są Skarbnikowi celem przygotowania projektu Budżetu Gminy na rok 2020.

§ 8. Radni, przedstawiciele jednostek pomocniczych Gminy (sołectw) mogą składać Wójtowi wnioski do projektu budżetu w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Bronisław Węglewski

Założenia dotyczące planowania budżetu Gminy Buczek na rok 2020.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok należy opracować zgodnie z:
 - a. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)
 - b. ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1530 z późn. zm.)
 - c. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2015 poz. 1542)
 - d. 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 z późn. zm.)
 - e. warunkami zawartych porozumień i umów
 - f. innymi przepisami i stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2020 rok:
 - a. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,5%,
 - b. Wzrost PKB w ujęciu realnym 3,7%.
3. Każda osoba przygotowująca dane do projektu budżetu na rok 2020, wybiera załączniki od 2 do 10 w zależności od specyfiki danej jednostki.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2020 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2020 rok 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 Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych
 - d. planowane zmiany cen świadczonych usług
 - e. przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych
 - f. sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - g. poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - h. podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - i. planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
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 wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony 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.

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 oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Łodzi

b. subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów

c. udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – kwoty podane przez Ministra Finansów

d. dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmujące się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów

e. dochody z podatków i opłat lokalnych przyjmując podjęte uchwały Rady Miejskiej w sprawie ustalenia stawek podatkowych oraz rejestry wymiarowe.

f. dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ścieżalności.

g. 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.

h. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

i. 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.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych na 2020 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2020 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2019.

2. 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 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 na wieloletnie programy inwestycyjne.

3. 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 założenia do planu na 2020 rok, z uwzględnieniem:

a. zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych

b. czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku

c. wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2019 roku

d. kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2020 roku.

4. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2019 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 r. oraz w roku 2020, z uwzględnieniem zmian kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę od dnia 1 stycznia 2020 roku. Podwyżki wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych planować o wskaźnik wzrostu 7 %. Planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli planować zgodnie z Kartą Nauczyciela.

6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i 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)

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 planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1352).

W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 z późn. zm.).

11. 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 nie obligatoryjne może nastąpić w uzasadnionych przypadkach.

12. 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 pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 93/2019

Wójta Gminy Buczek

z dnia 10 września 2019 r.

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2020 ROK

Lp.	Źródła dochodów	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Dochody bieżące z tego:					
2.	Dochody majątkowe z tego:					
-	Sprzedaż działek					
	Ogółem dochody:					

Uzasadnienie planowanych wielkości(w przypadku wielkości znacznie odbiegających od przewidywanego wykonania za 2019 rok)

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

Data.....

Pieczętka i podpis sporządzającego.....

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 93/2019

Wójta Gminy Buczek

z dnia 10 września 2019 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH (bez wynagrodzeń) NA 2020 ROK

L.P.	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	OGÓŁEM:					

Uzasadnienie planowanych wielkości (w przypadku wielkości znacznie odbiegających od przewidywanego wykonania za 2019 rok)

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

Data.....

Pieczątka i podpis sporządzającego.....

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 93/2019

Wójta Gminy Buczek

z dnia 10 września 2019 r.

TABELA KALKULACYJNA FUNDUSZU PŁAC NA 2020 ROK

Grupa zawodowa Np. drogowcy, administracja, robotnicy publiczni	WYNAGRODZENIA 2019 ROK			PLANOWANE WYNAGRODZENIA NA 2020 ROK		
	Wynagrodzenie brutto:	W tym: Wyплаты jednorazowe (odprawy ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe)	Liczba etatów	Wynagrodzenia brutto	W tym: Wyплаты jednorazowe (odprawy ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe)	Liczba etatów
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
OGÓŁEM:						

Uzasadnienie planowanych wielkości (w przypadku wielkości znacznie odbiegających od przewidywanego wykonania za 2019 rok)

.....

.....

.....

.....

.....

Data.....

Pieczętka i podpis sporządzającego.....

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 93/2019

Wójta Gminy Buczek

z dnia 10 września 2019 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ NA
2020 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie *	DOCHODY		WYDATKI		w tym wydatki inwestycyjne
				Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

Uzasadnienie planowanych wielkości (w przypadku wielkości znacznie odbiegających od przewidywanego wykonania za 2019 rok)

.....

.....

.....

.....

.....

Data.....

Pieczątka i podpis sporządzającego.....

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 93/2019

Wójta Gminy Buczek

z dnia 10 września 2019 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW
ALKOHOLOWYCH I NARKOMANII NA 2020 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie *	DOCHODY		WYDATKI	
				Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

Uzasadnienie planowanych wielkości(w przypadku wielkości znacznie odbiegających od przewidywanego wykonania za 2019 rok)

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

Data.....

Pieczętka i podpis sporządzającego.....

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 93/2019

Wójta Gminy Buczek

z dnia 10 września 2019 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZAKRESIE FINANSOWANIA ODBIORU I ZAGOSPODAROWANIA ODPADÓW
KOMUNALNYCH NA 2020 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		% 6:5	WYDATKI	
				Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok		Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.

*w kol.9 należy zaplanować wydatki łącznie z wynagrodzeniami na obsługę zadania.

Uzasadnienie planowanych wielkości (w przypadku wielkości znacznie odbiegających od przewidywanego wykonania za 2019 rok)

.....

.....

.....

.....

.....

Data.....

Pieczętka i podpis sporządzającego.....

WNIOSEK INSTYTUCJI KULTURY

L.P.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok	% 4:3
1.	2.	3.	4.	5.
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM:			
1.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:			
A.	Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej			
B.	Wpływy z najmu i dzierżawy			
C.	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
D.	Inne źródła			
2.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY, w tym:			
	Na prowadzenie działalności kulturalnej			
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:			
A.	Koszty osobowe, w tym:			
-	Wynagrodzenia osobowe			
-	Honoraria			
-	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy			
-	FŚS			
B.	Materiały			
C.	Remonty			
D.	Usługi			
E.	Wydatki majątkowe			
F.	Amortyzacja			
G.	Pozostałe koszty			
III.	WYNIK FINANSOWY			
IV.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW			
V.	NALEŻNOŚCI			
VI.	ZOBOWIĄZANIA			

Uzasadnienie planowanych wielkości (w przypadku wielkości znacznie odbiegających od przewidywanego wykonania za 2018 rok)

.....

Data.....

Pieczętka i podpis

Załącznik Nr 9 do zarządzenia Nr 93/2019

Wójta Gminy Buczek

z dnia 10 września 2019 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH NA 2020 ROK

L.P.	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	Planowany koszt brutto - ogółem*	w tym: wydatki planowane na rok 2020	Czy inwestycja występuje w WPF - TAK/NIE ⁽¹⁾
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
	OGÓŁEM:						

*Łącznie z kosztami dokumentacji technicznej, nadzoru inwestorskiego oraz innych kosztów planowanych na danym zadaniu.

(1 - Jeżeli zadanie występuje w WPF należy zaplanować je w Wykazie Przedsięwzięć do WPF Gminy Buczek.

EWENTUALNE UWAGI

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

Data.....

Pieczętka i podpis sporządzającego.....

Załącznik Nr 10 do zarządzenia Nr 93/2019

Wójta Gminy Buczek

z dnia 10 września 2019 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW JEDNOSTKI OŚWIATOWYCH NA 2020 ROK

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Kwota *	Wydatki bieżące		Wydatki majątkowe		UWAGI
				Kwota	Czy występuje w wykazie przedsięwzięć WPF TAK/NIE ⁽¹⁾	Kwota	Czy występuje w wykazie przedsięwzięć WPF TAK/NIE ⁽¹⁾	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
Podsumowanie rozdziału								
OGÓŁEM								

*w kol.4 należy wpisać kwotę ogółem (razem bieżące i majątkowe)

(1 - wypełnić załącznik przedsięwzięć do WPF

Uzasadnienie planowanych wielkości (w przypadku wielkości znacznie odbiegających od przewidywanego wykonania za 2019 rok)

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

Data.....

Pieczętka i podpis sporządzającego.....

Załącznik Nr 11 do zarządzenia Nr 93/2019

Wójta Gminy Buczek

z dnia 10 września 2019 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ NA 2020 ROK

			Zadania zlecone	Zadania własne						Łącznie*	
			Urząd Wojewódzki		Urząd Wojewódzki		Urząd Gminy				
			Środki z U.Woj.	Plan wydatków	Środki z U. Woj..	Plan wydatków	Środki z Budżetu Gminy	Plan wydatków			
Dział	Rozdział	§									
Podsumowanie Rozdziału											
Podsumowanie Rozdziału											
Suma Działu											
OGÓŁEM											

* Jeżeli wydatek - zadanie występuje w WPF należy zaplanować je w Wykazie Przedsięwzięć do WPF Gminy Buczek z podziałem na lata i limity wydatków na każdy rok.

Uzasadnienie planowanych wielkości (w przypadku wielkości znacznie odbiegających od przewidywanego wykonania za 2019 rok)

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

Data.....

Pieczętka i podpis sporządzającego.....