

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2020r.

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, poz. 1309) oraz art. 233 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869) oraz Uchwały Nr XLII/273/2010 Rady Gminy Grzmiąca z dnia 28 października 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2020 rok :

1. Wielkość dochodów Gminy należy obliczyć w następujący sposób:

a) w podatku od nieruchomości przyjąć stawki w wysokości górnych stawek kwotowych zgodnych z obwieszczeniem Ministra Finansów;

b) od środków transportowych, opłaty targowej, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty eksploatacyjnej, przyjąć kwoty na podstawie planowanego wykonania 2019r.

c) z podatku rolnego i leśnego na poziomie przewidywanego wykonania roku 2019 r. Nie przewidywać obniżenia ceny skupu żyta stanowiącej podstawę obliczania podatku rolnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny żyta uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu. Nie przewidywać również obniżenia ceny skupu drewna stanowiącej podstawę obliczania podatku leśnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny drewna uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu;

c) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i inne podatki pobierane przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania 2019r.;

d) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów;

e) wysokość dotacji celowych przyjąć na podstawie otrzymanych informacji;

f) dochody z majątku (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) na podstawie obowiązujących umów. Propozycja sprzedaży majątku, powinna zawierać informacje na temat rodzaju nieruchomości oraz szacunkowej wartości możliwej do uzyskania. W kalkulacji dochodów proszę uwzględnić utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych.

2. Wydatki bieżące przyjąć na poziomie 2019 roku. Przy planowaniu wydatków bieżących pamiętać należy o racjonalizacji zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, gospodarności i celowości.

3. Fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 września 2019r., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami do końca 2019r. oraz zgodnie z planowanymi zmianami przepisów prawa.

4. Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych uwzględniające:

- a) dochody (np. z wynajmu obiektów)
- b) wydatki jednostek.

Wydatki bieżące przyjąć na poziomie roku 2019., z uwzględnieniem ust. 3 niniejszego zarządzenia oraz zatwierdzonego arkusza organizacyjnego szkoły roku szkolnego 2019/2020. Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi należy obliczyć w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec września br. Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi przyjąć według stanu na 30 września 2019 roku z uwzględnieniem ewentualnych zmian.

Ponadto szkoły przedstawią odrębne wyliczenie potrzeb na odprawy emerytalne i jubileuszowe, skalkulują wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli. Wyliczą, zgodnie z przepisami kwotę przewidzianą na doksztalcanie oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doksztalcania. Obliczą potrzeby związane z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych.

W rozliczeniu planowanych wydatków na ZFŚS przedstawią odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, pracowników obsługi, emerytowanych nauczycieli.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów, paragrafów klasyfikacji budżetowej) należy dołączyć kalkulacje i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2019.

5. W Urzędzie Gminy należy dokonać szczegółowej kalkulacji wydatków. Zaplanować Fundusz płac, zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Wydatki bieżące przyjąć na poziomie roku 2019r.

6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grzmiącej dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych. Poziom wynagrodzeń założyć na poziomie 2019r., zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Pozostałe wydatki bieżące zaplanować na poziomie 2019r. W planie przewidzieć należy środki własne na dożywianie na poziomie roku 2019 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

7. Komisja ds. rozwiązywania problemów alkoholowych przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Grzmiąca na 2020 r. wraz z finansowymi propozycjami jego realizacji. Wydatki należy zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów. Za terminowe przedłożenie planu odpowiada pracownik ds. organizacyjnych i profilaktyki p/alkoholowej.

8. Instytucja Kultury pn. „Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej” przedstawi propozycje planów finansowych, rzeczywiste koszty utrzymania bibliotek, kalendarz i kosztorys imprez kulturalnych organizowanych w ramach planu. Wraz z planami finansowymi przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży itp.). Przy kalkulacjach przyjąć wysokość płac na poziomie 2019 roku, zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Natomiast na wydatki bieżące zaplanować środki także na poziomie 2019 roku.

§ 2. Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

1. Propozycje zadań inwestycyjnych powinny uwzględniać podział na inwestycje kontynuowane i jednoroczne.

2. Wszystkie referaty odpowiedzialne za realizację zadań Gminy przygotowują własne propozycje do budżetu uwzględniając wytyczne zawarte w § 1 oraz zestawienia propozycji zadań do budżetu zgłoszonych przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorzady, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.
3. Wnioski należy składać w terminie do 10 października 2019 roku.
4. Wnioski należy składać na formularzach będących załącznikami do niniejszego zarządzenia:
  - a) Jednostki budżetowe – załącznik Nr 1, informację opisową oraz tabele uzupełniające
  - b) Instytucje kultury - załącznik Nr 1, informację opisową oraz tabele uzupełniające
  - c) Referaty i samodzielni pracownicy oprócz zestawienia zadań – załącznik Nr 1, 2 i 3

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**WÓJT**  
Patryk Makowski

## JEDNOSTKI BUDŻETOWE/ INSTYTUCJE KULTURY

Lp.	Wyszczególnienie	rok 2019			rok 2020		% wrostu/ spadku
		Paragraf	Plan	Przewidywane wykonanie	Paragraf	Plan	
	<b>DOCHODY</b>						
	Dział ..... Rozdział.....						
	f) wpływy z różnych opłat	0690					
	e) dochody z najmu, dzierżawy	0750					
	d) wpływy z usług	0830					
	e) dochody ze sprzedaży	0870					
	e) pozostałe odsetki	0920					
	f) otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0960					
	g) wpływy z różnych dochodów	0970					
	<b>WYDATKI</b>						
	Dział ..... Rozdział.....						
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	np. 3020					
	Wnagrodzenia i pochodne /a+b+c+d+e+f+g/						
	a) wynagrodzenia osobowe	4010					
	b) dodatkowe wynagrodzeni roczne	4040					
2.	c) wynarodzenia agencyjno-prowizyjne	4100					
	d) składki na ubezpieczenia społeczne	4110					
	e) składki na fundusz pracy	4120					
	f) składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130					
	g) wynagrodzenia bezosobowe	4170					
3.	Inne wydatki bieżące wg klasyfikacji budżetowej przewidywane w budżecie (wymienić wszystkie)						
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440					
	Wydatki majątkowe w tym:						
5.	a) wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050					
	b) wydatki na zakupy inwestycyjnejednostek budżetowych	6060					

Tabele uzupełniające dla szkół

Klasyfikacja budżetowa .....

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI NA 2020 ROK

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2019 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	Płaca zasadnicza	Dodatek stażowy		Dodatek motywacyjny		Dodatek funkcyjny	Dodatek za godz. ponad wymiarowe	Dodatek premia	Dodatek za wychowawstwo	Inne (wymienić)	Dodatek wiejski	Dodatek mieszkaniowy	Wydatki jednorazowe		
					%	w zł	%	w zł								Nagrody jubileuszowe	Odrprawy	
I.	Nauczyciele stażyści																	
1.	nauczyciel																	
2.																		
...																		
II.	Nauczyciele kontraktowi																	
1.																		
2.																		
...																		
III.	Nauczyciele mianowani																	
1.																		
2.																		
...																		
IV.	Nauczyciele dyplomowani																	
1.																		
2.																		
...																		
	<b>RAZEM miesięcznie</b>																x	x
	<b>RAZEM rocznie</b>																x	x
	Fundusz nagród																x	x
	wydatki jednorazowe																	
	<b>OGÓŁEM ROCZNIE</b>																	
	<b>FUNDUSZ ZDROWOTNY</b>																	
	<b>DOKSZTAŁCANIE NAUCZYCIELI</b>																	

Grzmiąca, .....

Główny księgowy

Dyrektor

Tabele uzupełniające dla szkół

Klasyfikacja budżetowa .....

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI NA 2020 ROK**

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2019 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	Płaca zasadnicza		Dodatek stażowy		Dodatek motywacyjny		Dodatek funkcyjny	Dodatek premia	Inne (wymienić)	Dodatek wiejski	Dodatek mieszkaniowy	Wydatki jednorazowe		
				%	w zł	%	w zł	%	w zł						Nagrody jubileuszowe	Odprawy	
I.	Administracja																
1.																	
2.																	
....																	
	<b>RAZEM miesięcznie</b>															x	x
	<b>RAZEM rocznie</b>															x	x
	Fundusz nagród															x	x
	wydatki jednorazowe																
	<b>OGÓLEM ROCZNIE</b>																

Grzmiąca .....

Główny Księgowy

Dyrektor

Tabele uzupełniające dla szkół

Kwota bazowa nauczycieli: ..... x 110% = .....

Klasyfikacja budżetowa.....

Podstawa odpisu dla emerytów:

Podstawa odpisu dla administracji:

### INFORMACJA DOTYCZĄCA NALICZANIA ODPISU NA ZFŚS NA 2020 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w osobach)	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w etatach)	Kwota odpisu na ZFŚS na 2020 rok w przeliczeniu na etat/fosobę (w zł)	Razem planowana łączna kwota odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w zł) kol. 4x kol.5
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Odpis na nauczycieli</b>				
1	Nauczyciele czynni zawodow, zatrudnieni w danej szkole lub placówce				
2	Emeryci i renciści- nauczyciele- objęci opieką socjalną w szkole				
<b>II</b>	<b>Odpis na pracowników administracji i obsługi</b>				
1	Pracownicy administracji i obsługi, zatrudnieni w szkole				

Tabele uzupełniające dla GOPS w Grzmiącej

Klasyfikacja budżetowa .....

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI NA 2020 ROK**

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2019 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	w tym:			Wydatki jednorazowe			
				Placa zasadnicza	Dodatek stażowy %	Dodatek stażowy w zł	Dodatek funkcyjny	Inne (wymienić)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy
I.	Administracja									
1.										
2.										
....										
	<b>RAZEM miesięcznie</b>								X	X
	<b>RAZEM rocznie</b>	X							X	X
	Fundusz nagród	X							X	X
	wydatki jednorazowe	X								
	<b>OGÓŁEM ROCZNIE</b>									

Grzmiąca, .....

Główny Księgowy

Kierownik



Tabele uzupełniające dla GOPS

Podstawa odpisu dla administracji:

Klasyfikacja budżetowa.....

Podstawa odpisu dla emerytów:

### INFORMACJA DOTYCZĄCA NALICZANIA ODPISU NA ZFŚS NA 2020 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w osobach)	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w etatfach)	Kwota odpisu na ZFŚS na 2020 rok w przeliczeniu na etat/osobę (w zł)	Razem planowana łączna kwota odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w zł) kol. 4x kol.5
1	2	3	4	5	6
I	Odpis na pracowników administracji i obsługi				
1	Pracownicy administracji i obsługi				
2	Emeryci i renciści				

Grzmiąca, .....

Tabele uzupełniające dla Instytucji Kultury

Klasyfikacja budżetowa .....

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI NA 2020 ROK**

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2019 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	Placa zasadnicza	w tym:		Dodatek funkcyjny	Inne (wymienić)	Wydatki jednorazowe	
					%	w zł			Nagrody jubileuszowe	Odprawy
I.	Administracja									
1.										
2.										
....										
	<b>RAZEM miesięcznie</b>								X	X
	<b>RAZEM rocznie</b>	X							X	X
	Fundusz nagród	X							X	X
	wydatki jednorazowe	X								
	<b>OGÓŁEM ROCZNIE</b>									

Grzmiąca, .....

Główny Księgowy

Kierownik

Tabele uzupełniające dla Instytucji Kultury

Podstawa odpisu dla administracji:

Klasyfikacja budżetowa.....

Podstawa odpisu dla emerytów:

### INFORMACJA DOTYCZĄCA NALICZANIA ODPISU NA ZFŚS NA 2020 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w osobach)	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w etatach)	Kwota odpisu na ZFŚS na 2020 rok w przeliczeniu na etat/osobę (w zł)	Razem planowana łączna kwota odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w zł) kol. 4x kol.5
1	2	3	4	5	6
I	Odpis na pracowników administracji i obsługi				
1	Pracownicy administracji i obsługi				
2	Emeryci i renciści				

Grzmiąca, .....

Tabele uzupełniające dla Urzędu Gminy

Klasyfikacja budżetowa .....

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI NA 2020 ROK**

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2019 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	Placa zasadnicza	w tym:			Wydatki jednorazowe			
					Dodatek stażowy		Dodatek funkcyjny	Inne (wymienić)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	
					%	w zł					
I.	Administracja										
1.											
2.											
....											
	<b>RAZEM miesięcznie</b>									X	X
	<b>RAZEM rocznie</b>	X								X	X
	Fundusz nagród	X								X	X
	wydatki jednorazowe	X								X	X
	<b>OGÓLEM ROCZNIE</b>										

Grzmiąca, .....

Główny Księgowy

Kierownik

Tabele uzupełniające dla Urzędu Gminy

Podstawa odpisu dla administracji:

Klasyfikacja budżetowa.....

Podstawa odpisu dla emerytów:

### INFORMACJA DOTYCZĄCA NALICZANIA ODPISU NA ZFŚS NA 2020 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Prognozowana liczba uprawniających do naliczania odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w osobach)	Prognozowana liczba uprawniających do naliczania odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w etatach)	Kwota odpisu na ZFŚS na 2020 rok w przeliczeniu na etat/osobę (w zł)	Razem planowana łączna kwota odpisu na ZFŚS na 2020 rok (w zł) kol. 4x kol.5
1	2	3	4	5	6
I	Odpis na pracowników administracji i obsługi				
1	Pracownicy administracji i obsługi				
2	Emeryci i renciści				

Grzmiąca, .....



### WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH DO REALIZACJI W 2020 ROKU

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Rok rozpoczęcia	Planowany termin zakończenia	Wartość kosztorysowa zaktualizowana	Poniesione nakłady do końca 2018 roku	Planowane nakłady w roku budżetowym	z tego:		Uwagi
									środki własne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
INWESTYCJE KONTYNUOWANE											
1.											
2.											
3.											
RAZEM											
INWESTYCJE ROZPOCZĘTE W ROKU BUDŻETOWYM											
1.											
2.											
3.											
RAZEM											
OGÓŁEM											

Grzmiąca, .....