

Zarządzenie Nr 59/2019
Wójta Gminy Kwilcz
z dnia 19 sierpnia 2019 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kwilcz na rok 2020.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. *o samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2019 r., poz. 506, ze zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) oraz Uchwały Nr XL/276/2010 Rady Gminy Kwilcz z dnia 20 lipca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kwilcz

Wójt Gminy Kwilcz
zarządza, co następuje:

§1

Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy, kierownika zakładu budżetowego, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Kwilczu, do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kwilcz na 2020 rok w terminie do **7 października 2019 r.**

§2

Sołtysi przedkładają Wójtowi wnioski zebrania sołectkiego w sprawie projektu planu dochodów i wydatków na 2019 r. wraz z projektem planu dochodów i wydatków na rok 2020 w terminie do **4 października 2019 r.**

§3

Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Kwilcz na 2020 rok, w tym:

- 1) zasady konstrukcji projektu budżetu, zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 2) założenia w zakresie prognozowania dochodów, zgodnie z załącznikiem nr 2,
- 3) założenia w zakresie planowania wydatków, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§4

Wskaźniki, o których mowa w § 3 mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na rok 2020, wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, dotacji i dochodów własnych.

§5

Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kwilcz na 2020 rok oraz jednostki organizacyjne i pracowników odpowiedzialnych za ich opracowanie i weryfikację, zgodnie z załącznikiem nr 4.

§6

1. Materiały planistyczne opracowują osoby wymienione w § 1 obligatoryjnie za pomocą programu firmy Doskomp „*Planowanie i Realizacja budżetu*”, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. Jednostki nie posiadające w użytkowaniu programu, o którym mowa w pkt 1 przygotowują materiały planistyczne na wzorach określonych zgodnie z załącznikami od nr 5 do nr 19.
3. Dopuszcza się przygotowanie dodatkowo materiałów na wzorach określonych w pkt 2.

§7

1. Samorządowy zakład budżetowy w sporządzanych informacjach przedstawia szczegółową kalkulację ponoszonych kosztów wraz z uzasadnieniem.
2. Instytucja kultury sporządza projekt planu finansowego zgodnie z *Zarządzeniem Nr 18/2018 Wójta Gminy Kwilcz z dnia 11 maja 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad i trybu przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji przekazanych z budżetu Gminy Kwilcz dla samorządowych instytucji kultury.*
3. Wielkości, o których mowa w ust. 1 i 2 są podstawą przyznania dotacji dla wskazanych tam jednostek.

§8

Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych, zakładu budżetowego, instytucji kultury.

§9

Wykonanie zarządzenia powierza się osobom, o którym mowa w § 1 i 5.

§10

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Kwilcz na rok 2020 sprawuje Skarbnik Gminy.

§11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Kwilcz na 2020 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok należy opracować w oparciu o :
 - 1) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869).
 - 2) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r., poz. 1530, ze zm.).
 - 3) Założenia projektu budżetu państwa na rok 2020 (Warszawa, czerwiec 2019 r.).
 - 4) Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały, zarządzenia).
 - 5) Informację Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych subwencji ogólnej oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
 - 6) Informację Wojewody Wielkopolskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej.
 - 7) Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy Kwilcz o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne.
 - 8) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2019 roku.
2. **Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte przez Radę Ministrów, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2020 rok :**
 - 1) **Realne tempo wzrostu PKB – 3,7%,**
 - 2) **Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,5%,**
 - 3) **Nominalny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 6,00%,**
 - 4) **Prognozowane minimalne wynagrodzenia za pracę – 2.450,00 zł brutto (propozycja Rady Ministrów),**
 - 5) **Minimalna stawka godzinowa 16,00 zł brutto (projekt),**
 - 6) **Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej – 5.227,00 zł.**
3. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w niniejszym zarządzeniu w programie komputerowym „Planowanie i Realizacja budżetu” oraz na wzorach stanowiących załączniki od nr 5-19, zgodnie z §6 niniejszego zarządzenia.
4. Materiały planistyczne opracowywane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. **Należy zwrócić uwagę na zmiany klasyfikacji budżetowej.**
5. Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być poparte konkretnymi przepisami prawa materialnego oraz wyczerpującymi objaśnieniami, kalkulacją w formie rozpisania kwoty każdego paragrafu.
6. Materiały planistyczne dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej przygotować należy odrębnie. W planach finansowych do projektu budżetu należy wskazać, że dane zadanie ujęto także w WPF.
7. Materiały składane są w nieprzekraczalnym terminie **do dnia 7 października 2019 r.**

8. Wydatki remontowe polegające na odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń należy zaliczać do wydatków bieżących. Natomiast nakłady na budowę, modernizację, przebudowę, które po zakończeniu nakładów spowodują, że wartość użytkowa środka wpłynie na poprawę jakości, przedłużenie okresu użytkowania, obniży koszty eksploatacji itp. należy kwalifikować do wydatków majątkowych
9. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych ewentualnie o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów.
10. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia.
11. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń ustalamy wg planowanego zatrudnienia na 01.09.2019 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca roku 2019 oraz w roku 2020 następująco:
 - 1) według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia (rozbitcie: zasadnicze, funkcyjny, wysługa lat, dodatki stałe itp.). Nagrody planowane są w wysokości 1% planowanego funduszu płac. Na odrębnym arkuszu skalkulować skutki ewentualnych podwyżek wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń o 6%. Dla pracowników obsługowych podstawa ulega zwiększeniu na skutek podwyższenia minimalnego wynagrodzenia za pracę na mocy rozporządzenia,
 - 2) nie ujmować dodatku stażowego jako składnika minimalnego wynagrodzenia,
 - 3) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne należy ustalić ze wskazaniem podstawy i % wyliczenia,
 - 4) dodatkowe wynagrodzenia roczne dla pracowników 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),
 - 5) składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 300, ze zm.), uwzględniając wyłączenia ustawowe, należy wykazać podstawę obliczeń oraz % składek.
12. Zatrudnienie w placówkach oświatowych planowane jest na podstawie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2019/2020 i 2020/2021 zatwierdzanych przez organ prowadzący, a wynagrodzenia zgodnie z założeniami Ministra Finansów. Podstawą planowania wynagrodzeń osobowych dla nauczycieli jest ustawa „Karta Nauczyciela”. Wzrost płac w placówkach oświatowych – dla nauczycieli – zgodnie z rozporządzeniem MEN. W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach – 0,8% do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,2% do dyspozycji Wójta Gminy.
13. Projekt wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy opracować w wysokości wynagrodzeń roku bieżącego, uwzględniając również skutki awansu zawodowego

nauczycieli z podziałem na nauczycieli oraz pracowników obsługi uwzględniając odrębne kalkulacje:

- 1) wynagrodzenia zasadnicze,
- 2) dodatki motywacyjne,
- 3) odprawy emerytalne, rentowe,
- 4) nagrody jubileuszowe,
- 5) wzrost wynikający z planowanych awansów,
- 6) nagrody uznaniowe,
- 7) dodatków pozostałych regulowanych z wyszczególnieniem każdego rodzaju,
- 8) skutki podwyższenia dodatku za wychowawstwo,
- 9) skutki dodatku na start dla nauczycieli stażystów,
- 10) skutki podwyższenia najniższego wynagrodzenia.

14. Wydatki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli planować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r., poz. 967, ze zm.).
15. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
16. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planować:
 - a) zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1352) wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2019r. Podstawą do obliczenia wysokości odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2020 r. jest kwota 3.278,14 zł,
 - b) w odniesieniu do placówek oświatowych odpis dla nauczycieli zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r., poz. 967, ze zm.). Stosuje się kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2013r. tj. kwotę 2.717,59 zł, co wynika z ustawy z dnia 9 listopada 2018r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2019 (Dz.U. z 2018 r., poz. 2435).
17. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach po uzgodnieniu i zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Kwilcz. Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu z uzasadnieniem kosztorysowym bądź kalkulacją dla każdego zadania.
18. Wydatki na **zakupy inwestycyjne** planować jako **wydatki majątkowe** w przypadku, gdy wartość początkowa jest wyższa od kwoty określonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2019 r., poz. 865, ze zm.) tj. przekracza **kwotę 10.000,00 zł**. Wszelkie zakupy **poniżej kwoty 10.000,00 zł** kwalifikować do **wydatków bieżących**.
19. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości 0,2% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe na zarządzanie kryzysowe w wysokości 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego

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

- 20.** W przypadku dotacji przyznanych na 2020 rok dla instytucji kultury obowiązkiem będzie przedłożenie przez tę jednostkę szczegółowej dokumentacji planistycznej – w rozbiciu na:
- 1) działalność bieżącą w układzie:
 - a) koszty wynagrodzeń,
 - b) fundusz nagród, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Sztuki w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury,
 - c) koszty utrzymania obiektu: media, środki czystości, artykuły biurowe, opłaty i inne,
 - d) prace remontowe,
 - e) zakupy wyposażenia,
 - f) programy finansowane ze środków zewnętrznych z wyszczególnieniem wkładu własnego,
 - 2) wydatki związane z organizacją imprez – wskazać miejsce i przewidywany termin.
- 21.** Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:
- 1) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
 - 2) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
 - 3) zadania, które wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy,
 - 4) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne,
 - 5) zadania, które mogą być wykonane przy wykorzystaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.,
 - 6) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.
- 22.** W nieprzekraczalnym terminie **do dnia 7 października 2019 roku** gminne jednostki organizacyjne oraz pracownicy merytoryczni sporządzą i prześlą do Skarbnika Gminy 1 egzemplarz wykazu przedsięwzięć, tj. wieloletnich (zgodnie z załącznikiem nr 18) :
- 1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z :
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków europejskich,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno – prywatnym,
 - 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, stosując formularze planistyczne.
- 23.** Dla każdego przedsięwzięcia oddzielnie należy określić :
- 1) nazwę i cel,
 - 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
 - 5) limit zobowiązań.

**Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych
Gminy Kwilcz na 2020 rok**

1. Podstawą planowania dochodów na 2020 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019.
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2020 rok należy uwzględnić :
 - 1) planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
 - 2) sytuację płatniczą największych podatników Gminy,
 - 3) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - 4) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - 5) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmian przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. 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 zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
5. Planowanie w tym zakresie sporządzane jest przez merytorycznych pracowników i jednostek organizacyjnych Gminy.
6. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2019 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
7. Dochody podatkowe z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych należy ustalić na poziomie roku 2019, zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik świągalności.
8. Dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - 1) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - 2) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania).
9. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

10. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska szacuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2019 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian w ciągu roku.
11. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek zgodnie z podjętymi uchwałami.
12. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - 1) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów,
 - 2) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2019.
13. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach wynikających z informacji Ministerstwa Finansów.
14. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
15. Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.
16. 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
Gminy Kwilcz na 2020 rok**

1. Podstawą planowania wydatków na 2020 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2020, mając na uwadze ograniczanie wydatków do niezbędnych oraz mając na uwadze rozsądne planowanie – nie „na wyrost”.
2. Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte:
 - 1) konkretnymi przepisami prawa materialnego,
 - 2) wyczerpującymi objaśnieniami, kalkulacją w formie rozpisania kwoty każdego paragrafu.
3. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869). Reguły tzw. złotej reguły wydatkowej określonej w art. 242 ust. 1 ustawy nakazują zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.
4. Projekt planowanych wydatków należy przygotować według zasady: „celowo, oszczędnie, przy uzyskaniu maksymalnych efektów z danych nakładów”.
W związku z powyższym zobowiązuję do:
 - 1) ograniczania wydatków bieżących,
 - 2) weryfikacji poszczególnych pozycji wydatków bieżących pod kątem ich racjonalności, ze szczególnym uwzględnieniem działań zmierzających na utrzymaniu ich na poziomie nie wyższym niż w roku 2018.
5. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych :
 - 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - 2) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
 - 3) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków wynikających z zawartych umów wieloletnich oraz ujętych w wieloletniej prognozie finansowej.
6. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z wyjątkiem energii i mediów. Wydatki na energię, gaz, wodę itp. (media) planowane są zgodnie z zawartymi umowami z uwzględnieniem bieżącego zużycia i ponoszonych nakładów, przy założeniu wzrostu cen o 2,5%.
7. Planując wydatki remontowe należy wskazać rodzaj, uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia oraz kalkulację kosztów (m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys).

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kwilcz na 2020 rok oraz jednostki organizacyjne i pracownicy odpowiedzialni za ich opracowanie i weryfikację.

1. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2020 rok, m.in. :
 - 1) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 31.12.2019 r. (stanowisko ds. geodezji, gospodarki gruntami, gospodarki komunalnej i mieszkaniowej Gminy - GN),
 - 2) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 31.12.2019 r. (stanowisko ds. dowodów osobistych i pozyskiwania środków zewnętrznych – DO i FZ),
 - 3) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2020 rok. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania (Kierownik Referatu Rozwoju Lokalnego i Inwestycji – RRG),
 - 4) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii (stanowisko ds. podmiotów gospodarczych, turystyki, współpracy z organizacjami pozarządowymi i jednostkami pomocniczymi – DG, WS),
 - 5) zestawienie wydatków na realizację zadań związanych z ochroną środowiska (stanowisko ds. ochrony środowiska, gospodarki wodnej i rolnictwa - OŚ),
 - 6) zestawienie wydatków dotyczących realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (stanowisko ds. gospodarki odpadami komunalnymi - GO),
 - 7) zestawienie dochodów z majątku gminnego, powierzonego w zarządzanie ZOMS oraz wydatków związanych z jego zarządzaniem (stanowisko ds. geodezji, gospodarki gruntami, gospodarki komunalnej i mieszkaniowej Gminy w porozumieniu z Kierownikiem ZOMS).
2. **Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą być ekonomicznie uzasadnione. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.**
3. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie 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.). **Należy zwrócić uwagę na zmiany klasyfikacji budżetowej.**
4. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego

źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2019 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 01.09.2019 r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2019 r.

5. Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.
6. **Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.**
7. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy złożyć w wersji papierowej i elektronicznej w terminie **do 7 października 2019 r.:**
 - 1) pracownicy UG Kwilcz - ścieżka elektroniczna: **FORALL/wymiana plików/BUDŻET 2020, projekty planów do budżetu,**
 - 2) jednostki organizacyjne - na adres e-mailowy skarbnik@kwilcz.pl
8. Projekty planów finansowych należy wprowadzić do programu komputerowego „Planowanie i realizacja budżetu” firmy Doskomp sp. z o.o. **na rok 2020.**
9. Placówki oświatowe składają materiały planistyczne w nieprzekraczalnym terminie **do 7 października 2019 r.** w formie papierowej Skarbnikowi oraz za pośrednictwem programu komputerowego „Planowanie i realizacja budżetu” firmy Doskomp sp. z o.o.

WNIOSEK nr/2019
Zebrania Wiejskiego Sołectwa

.....
z dnia 2019 r.

w sprawie projektu planu dochodów i wydatków na 2020 r.

Na podstawie § 4 pkt 4 w zw. z § 3 ust. 2 pkt 3 i 9, § 11 ust. 2 pkt. 6 oraz § 36 ust. 1, 3 i 7 Statutu Sołectwa, zatwierdzonego uchwałą NrRady Gminy Kwilcz z dniaw sprawie uchwalenia Statutu Sołectwa(Dz. Urz. Woj. Wlkp. zr. poz.) Zebranie Wiejskie Sołectwa wnioskuję o uwzględnienie w budżecie Gminy Kwilcz na 2020 rok następujących kwot:

1. Dochody sołectwa w kwocie: zł
2. Wydatki sołectwa w kwocie: zł

Protokolant zebrania

Przewodniczący zebrania

Załącznik: PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA ROK 2020

Załącznik do wniosku nr 1
Zebrania Wiejskiego Sołectwa

**PROJEKT PLANU
DOCHODÓW I WYDATKÓW NA ROK 2020
SOŁECTWA**

I. DOCHODY

L.p.	Źródło	Kwota w zł
1.	Opłata za dzierżawę gruntów
2.	Czynsz dzierżawny za wynajem pomieszczeń
3.	Dochody z zabaw i imprez kulturalnych
4.	Dochody za wynajem sprzętu świetlicowego
	RAZEM Z WŁASNEJ DZIAŁALNOŚCI	
5.	Dobrowolne wpłaty mieszkańców:
6.	Dobrowolne wpłaty KGW na:
7.	Inne:
	RAZEM DOBROWOLNE WPŁATY	
	<u>OGÓŁEM DOCHODY</u>	

II. WYDATKI

L.p.	Rodzaj /przeznaczenie środków sołectwa/	Kwota w zł
I.	<p><u>Wydatki związane z działalnością bieżącą świetlicy:</u></p> <p>1. Zakup materiałów i wyposażenia: - opał - środki czystości - inne:</p> <p>2. Zakup energii: - energia elektryczna - woda</p> <p>3. Zakup usług pozostałych: - wywóz śmieci - wywóz nieczystości stałych i płynnych -inne:.....</p> <p>4. Wynagrodzenia bezosobowe - wynagrodzenie pracownika świetlicowego</p> <p>5. Pochodne od wynagrodzeń: - składki na ubezpieczenia społeczne - składki na Fundusz Pracy</p> <p>6. Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych: - abonament Internet</p> <p>7. Różne opłaty i składki: - abonament RTV</p>	
II.	<p><u>Wydatki związane z utrzymaniem boiska sportowego:</u></p> <p>1. Zakup materiałów i wyposażenia: - paliwo, olej, części wymienne, inne materiały eksploatacyjne do kosiarki</p> <p>Zakup energii:</p> <p>2. - energia elektryczna</p> <p>Zakup usług pozostałych:</p> <p>3. - bieżące naprawy kosiarki, - inne:</p> <p>4. Wynagrodzenia bezosobowe - wynagrodzenie za koszenie trawy, gospodarza boiska sportowego</p> <p>5. Pochodne od wynagrodzeń: - składki na ubezpieczenia społeczne - składki na Fundusz Pracy</p>	
	<p><u>OGÓŁEM WYDATKI</u></p>	

województwo:

.....

nazwa i adres jednostki

Dział:

gmina:

.....

Rozdział:.....

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA
I DODATKOWYCH WYNAGRODZEŃ ROCZNYCH NA 2020 ROK**

§ 4040 – dodatkowe roczne wynagrodzenie

Lp	Stanowisko pracy	Podstawa naliczenia	Kwota

.....
Nazwa (pieczętka) samorządowej
instytucji kultury

Kwilcz, dnia

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO NA ROK 2020

I. PRZYCHODY WŁASNE

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
Razem		

II. DOTACJE OD ORGANIZATORA

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dotacja podmiotowa	
2.	Dotacja celowa	
Razem		

III. KOSZTY BIEŻĄCE

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	
2.	Zakładowy fundusz nagród	
3.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	
4.	Odpis na świadczenia socjalne	
5.	Składki na ubezpieczenia społeczne	
6.	Składki na fundusz pracy	
7.	Wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi	
8.	Podróże służbowe	
9.	Zakup materiałów i wyposażenia	
10.	Usługi remontowe	
11.	Opłaty za media	
12.	Zakup książek	
13.	Różne opłaty i składki	
14.	Zakup usług zdrowotnych	
15.	Pozostałe koszty	
Razem		

PLAN FINANSOWANIA ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2020 ROK

.....
(nazwa zakładu)

.....
(nazwa i adres jednostki sporządzającej)

			Stan środków obrotowych na początku roku	
Dział	Rozdział	§	Przychody	
			Stan środków obrotowych na koniec roku	
Dział	Rozdział	§	Koszty	

Uzasadnienie:

**PROJEKT BUDŻETU GMINY NA 2020 R.
WYKAZ JEDNOSTEK, DLA KTÓRYCH ZAPLANOWANO DOTACJE
PRZEDMIOTOWE**

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania dotacji	Kwota dotacji (w zł)
1	2	3	4	5	6
I					
II					
III					
OGÓŁEM					

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA 2020 R.
WYKAZ JEDNOSTEK, DLA KTÓRYCH ZAPLANOWANO DOTACJE
PODMIOTOWE

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa jednostki lub grupa jednostek	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania dotacji	Kwota dotacji (w zł)
1	2	3	4	5	6
I					
II					
III					
OGÓLEM					

Wniosek o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Kwilcz podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych

1. Wnioskodawca

.....

- status prawny.....

- data zarejestrowania podmiotu.....

- aktualny wyciąg z rejestru sądowego bądź ewidencji jednostki nadzoru administracyjnego.....

- numer konta.....

- cele i zadania statutowe.....

- dotychczasowe przedsięwzięcia i osiągnięte efekty w zakresie zadań o charakterze społecznie- użytecznym

.....

2. Określenie celu dofinansowania- rodzaj przedsięwzięcia

.....

.....

3. Harmonogram realizacji (data rozpoczęcia i zakończenia, możliwość kontynuacji)

.....

4. Przewidywany całkowity koszt realizacji i jego kalkulacja

.....

.....

5. Kwota wnioskowanej dotacji w złotych

.....

6. Źródło sfinansowania zadania:

- elementy zadania finansowanie z wnioskowanej dotacji

.....

.....

- środki własne

.....

.....

7. Rozliczenia z dotacji - termin

.....

8. Wysokość i cele dotychczasowych dotacji udzielonych z budżetu gminy

.....

.....

i sposób ich realizacji - terminy

.....

.....

9. Osoba odpowiedzialna z ramienia wnioskodawcy za realizację zadania oraz

wykorzystania i rozliczenia przyznanych środków finansowych

.....

.....

.....

Data

.....

Pieczątka i podpis

ZESTAWIENIE ZADAŃ INWESTYCYJNYCH PLANOWANYCH DO REALIZACJI W ROKU 2020 I W LATACH NASTĘPNYCH

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Termin realizacji	Koszt zadania / Źródło finansowania												
				Ogółem			2020			2021			2022 i następne			
				Środki gminy	Fundusze unijne	Inne*	Środki gminy	Fundusze unijne	Inne*	Środki gminy	Fundusze unijne	Inne*	Środki gminy	Fundusze unijne	Inne*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	

(*) wymienić jakie

.....
(miejsce i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Lp	Nazwa i cel projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu (koszty realizacji projektów należy podać w rozbiciu na wszystkie lata trwania projektu)			
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2019	Plan na 2020	Plan na 2021	Plan na 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wydatki majątkowe razem						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
							1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
II	Wydatki bieżące razem						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
							1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
Wydatki ogółem							1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2020 r. 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 zadania - 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	2023	
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 :

.....

9. Dane osoby sporządzającej kartę :

1. Imię i nazwisko/ stanowisko	
2. Numer telefonu/faksu	
3. Adres poczty elektronicznej	

*dotyczy

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.

Uwagi :

W pkt 7 należy wypełnić tylko szare pola.

W limitach wydatków na poszczególne lata należy wpisać tylko środki planowane do ujęcia w budżecie GMINY.