

**Zarządzenie Nr 0050.56.2019**  
**Wójta Gminy Zabór**  
**z dnia 10 września 2019r.**

**W sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu Gminy Zabór na 2020 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2019, poz. 506) oraz Uchwały Nr XXXVII/226/10 Rady Gminy Zabór z dnia 28 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zabór **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Wprowadza się założenia i wytyczne do opracowania projektu budżetu Gminy na 2020r.

1. W zakresie dochodów przyjmuje się:

- 1) stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych ustalone przez Radę Gminy (uwzględniając, że maksymalne stawki podatków i opłat lokalnych w 2020 roku wzrosną o 1,8 %)
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2019r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
- 3) dochody z majątku Gminy, z tytułu:
  - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie ustalone na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz zawartych umów,
  - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2019 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- 5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów,
- 6) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 7) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 9) inne dochody nie wymienione w ppkt 1 – 8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, porozumienie, umowa. itp.)

2. W zakresie wydatków bieżących:

- 1) wydatki na realizację zadań remontowych,
- 2) wydatki na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów, porozumień, wniosków,
- 3) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy

oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,

- 4) wydatki na media (energia elektryczna, gaz, woda, ogrzewanie, itp.), które można zwiększyć maksymalnie o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjętych do ustawy budżetowej na 2020 rok - 2,5 %
  - 5) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń uwzględniając:
    - a) stan etatów na dzień 30 września 2019 roku oraz planowanej liczby etatów w roku 2020,
    - b) wynagrodzenia obowiązujące w dniu 30 września roku 2019 z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie w roku 2020,
    - c) wypłaty jednorazowe np. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne,
    - d) wskaźnik wzrostu ogólnych wynagrodzeń na rok 2020 nie może przekroczyć 15 % uwzględniając realne środki, którymi jednostka może dysponować, wzrost najniższej krajowej o 15,6% oraz inflację (nie dotyczy wynagrodzeń nauczycieli),
  - 6) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury, z utrzymaniem funduszu płac na poziomie 2019r. podwyższonego maksymalnie o 15 % uwzględniając realne środki, którymi instytucja może dysponować, wzrost najniższej krajowej o 15,6% oraz inflację, wydatki na media należy zwiększyć o 2,5%,
  - 7) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzone przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,
  - 8) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
  - 9) wydatki zlecane do realizacji organizacjom pożytku publicznego,
3. Wydatki majątkowe należy określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu. Projekt planu wydatków majątkowych powinien zawierać:
- 1) nazwę zadania,
  - 2) rok rozpoczęcia i zakończenia,
  - 3) wartość zadania,
  - 4) źródła finansowania zadania,
  - 5) inne dane uzupełniające.
4. Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2020 rok dochodów i wydatków w porównaniu z 2019 rokiem.

§ 2. Do obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków należy przyjąć wskaźniki i stawki określone w założeniach do ustawy budżetowej na 2020 rok oraz prognoz makroekonomicznych, a w szczególności:

- 1) realny wzrost PKB o 3,7 %,
- 2) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,5 %,
- 3) maksymalny wskaźnik wzrostu stawek podatków lokalnych – 1,8 %,
- 4) minimalne wynagrodzenie - 2.600,00 zł (**propozycja** Rządu na rok 2020), przy założeniach, że przy obliczaniu wysokości wynagrodzenia pracownika nie uwzględnia się dodatku za staż pracy!

§ 3.1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1 i 2 niniejszego zarządzenia, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość, oszczędność.

W pierwszej kolejności należy zabezpieczyć wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania Gminy i jej jednostek organizacyjnych oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).

2. Materiały planistyczne dla jednostek budżetowych powinny zawierać:

- 1) zestawienie dochodów budżetu Gminy, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z uzasadnieniem na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
  - 2) zestawienie wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w 2020 roku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową oraz uzasadnieniem na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
  - 3) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
  - 4) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania przewidziane do realizacji w roku 2020 i następnych na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
3. Propozycje planu finansowego dla instytucji kultury określono na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Materiały planistyczne należy złożyć Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie **do 07 października 2019r.**

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY ZABÓR  
*Robert Sidoruk*





**Uzasadnienie wydatków wraz z kalkulacją**


.....

(miejsowość, data )

.....

( podpis i pieczęć sporządzającego)




**2. OBSŁUGI**


**b) nagrody jubileuszowe**

Lp	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie brutto	Ilość lat przepracowanych	Wysokość % nagrody	Należna kwota do wypłaty	Uwagi

**c) odprawy emerytalne**







.....  
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 4  
do Zarządzenia Nr 0050.56.2019  
Wójta Gminy Zabór  
z dnia 10 września 2019

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

Lp	Dział	Rozdział	§	Nazwa Zadania	Termin realizacji zadania	Łączne koszty finansowe (8+12+16)	Planowane wydatki											
							Rok 2020 (9+10+11)			Rok 2021 (13 +14+15)			Rok 2022 (17+18 +19)			Z tego źródła finansowania		
							Dochody własne	Fundusze unijne	Inne*	Dochody własne	Fundusze unijne	Inne*	Dochody własne	Fundusze unijne	Inne*	Dochody własne	Fundusze unijne	Inne *
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
				<b>Razem:</b>														

(\*) wymienić jakie

.....  
(miejscowość , data)

.....  
(pieczęć i podpis sporządzającego)

.....  
Nazwa Jednostki  
Dział.....  
Rozdział.....

Załącznik Nr 5  
do Zarządzenia Nr 0050.56.2019  
Wójta Gminy Zabór  
z dnia 10 września 2019 r.

**PRZYCHODY I KOSZTY INSTYTUCJI KULTURY:**

**BIBLIOTEKA**

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2019	Przewidywane Wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1.	<b>PRZYCHODY WŁASNE z tego:</b>				
	A. Wpływy z prowadzonej działalności				
	B. Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych				
	C. Inne źródła				
	D. Darowizny rzeczowe				
2.	<b>DOTACJA Z BUDŻETU GMINY</b>				
	A. Dotacja podmiotowa				
	B. Dotacja celowa				
	C. Dotacja na inwestycje				
3.	<b>KOSZTY OGÓŁEM z tego:</b>				
	A. Koszty osobowe W tym:				
	Wynagrodzenie osobowe				
	Nagrody				
	Składki na ubezpieczenia społeczne				
	Fundusz pracy				
	B. Energia elektryczna , gaz, woda				
	C. Materiały , w tym :				
	Materiały gospodarcze				
	Materiały biurowe				
	Zakupy książek				

		Inne				
	D.	Usługi obce w tym :				
		Remonty , konserwacje				
		Usługi komunalne				
		Usługi telekomunikacyjne				
		Inne				
	E.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	F.	Pozostałe koszty, w tym				
		Ubezpieczenia majątkowe				
		Podróże służbowe , krajowe				
		Inne				
4.	<b>ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW</b>					
Lp.	<b>UZASADNIENIE KOSZTÓW WRAZ Z KALKULACJĄ</b>					

.....  
( miejscowość data)

.....  
(podpis i pieczęć sporządzającego )