

Zarządzenie Nr 101/2019
Burmistrza Izbicy Kujawskiej
z dnia 30 września 2019 roku

w sprawie założeń i wytycznych przygotowania materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Izbica Kujawska na 2020 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U.2019 poz. 506 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXX/192/10 Rady Gminy i Miasta Izbicy Kujawska z dnia 20 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

Burmistrz Izbicy Kujawskiej
zarządza co następuje :

§1

1. Zobowiązuje kierowników podległych jednostek organizacyjnych oraz kierowników referatów urzędu gminy i pracowników odpowiedzialnych merytorycznie za powierzone zadania do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 rok.
2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2020 rok opracowuje się na podstawie:
 - 1) założeń makroekonomicznych kraju na rok 2020, w tym m.in. średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
 - 2) bieżącej analizy sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
 - 3) informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów, Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wielkości planowanych kwot subwencji, udziałów PIT i dotacji celowych na rok 2020.
3. Materiały planistyczne powinny zawierać:
 - 1) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku bieżącego,
 - 2) prognozę dochodów budżetowych i limity wydatków budżetowych na rok 2020,
 - 3) plany dotyczące projektu wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.
4. W materiałach należy uwzględnić środki konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek na realizację zadań wskazanych przepisami prawa.
5. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.

6. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późniejszymi zmianami).
7. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem.

§2

1. W zakresie planowanych dochodów i wydatków należy przyjąć poniższe wytyczne:
 - 1) podstawą planowania dochodów na 2020 rok jest przyjęty plan dochodów w 2019 roku (według stanu na dzień 30.09.2019 r.) oraz przewidywane wykonanie do końca bieżącego roku. 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.
 - 2) w prognozie uwzględnić należy planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2019 roku. Baza wyliczeń powinny być umowy, decyzje, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski o dofinansowanie ze źródeł zagranicznych,
 - 3) wydatki bieżące – ustala się na poziomie nie przekraczającym wysokość planu wydatków bieżących na dzień 30.09.2019 r. oraz przewidywanego wykonania w roku 2019. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2019 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym,
 - 4) w przypadku zaplanowania wydatków bieżących na wyższym poziomie należy podać szczegółowe uzasadnienie ich wzrostu.
2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych, i tak:
 - 1) wydatki rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, usługi telekomunikacyjne, szkolenia, naprawy) – według potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2019 roku,
 - 2) wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, diety i wynagrodzenia komisji – na poziomie nieprzekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2019 roku,
 - 3) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2020 rok są:
 - a) zatrudnienie wg stanu w 2019 roku oraz ewentualne zmiany organizacyjne,
 - b) stawki wynagrodzeń obowiązujące w 2019 roku z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu w wysokości do 5%, przy kalkulacji wynagrodzeń dla nauczycieli należy uwzględnić zmiany wynikające z Karty Nauczyciela,
 - c) przewidywany wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę (skutki podwyższenia najniższego wynagrodzenia należy wykazać w odrębnej pozycji),

- d) niezbędne wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa,
 - e) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na dzień 1 września 2019 roku, odrębnie dla:
 - kadry pedagogicznej,
 - dla pracowników administracji,
 - dla pracowników obsługi,
 - skutki podwyższenia dodatku za wychowawstwo (wykazać w odrębnej pozycji),
 - skutki dodatku na start dla nauczycieli stażystów (wykazać w odrębnej pozycji),
- 4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 37,5% przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2014 roku (3.389,90 zł), odpis tworzy się w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych,
 - 5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń nauczycieli w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej przeciętnej liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110 % kwoty bazowej, o której mowa w ustawie budżetowej, obowiązującej w dniu 1 stycznia danego roku,
 - 6) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy planować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie środowiska,
 - 7) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
3. Wydatki majątkowe i usługi remontowe powinny uwzględniać kontynuację zadań rozpoczętych a nie zakończonych do końca 2019 roku oraz nowe wynikające z indywidualnych potrzeb jednostek oraz zaplanowanych w przedsięwzięciach do realizacji w 2020 roku.
 4. Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu kosztów obsługi zaciągniętego długu
 5. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

§3

1. Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska określa:
 - 1) Projekt budżetu gminy na 2020 rok,
 - 2) Przyjęte limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia,
 - 3) Termin spłaty kwoty długu.
2. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć informację dotyczącą kwot wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które sporządzić należy zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

3. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- 2) umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.

§4

1. Określa się tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu na 2020 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiące załączniki nr 1-7 do niniejszego zarządzenia.
2. Pozostałe materiały pomocnicze jednostki składają według opracowań własnych.

§5

Materiały należy złożyć najpóźniej do dnia 20 października 2019 roku.

§6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ

mgr Marek Dorabiał

Załączniki:

1. Zestawienie dochodów/przychodów
2. Zestawienie dochodów zadań zleconych
3. Zestawienie wydatków
4. Zestawienie wydatków zadań zleconych
5. Zestawienie przychodów i wydatków zakładu budżetowego
6. Zestawienie wynagrodzeń i pochodnych
7. Informacja o przedsięwzięciach do wieloletniej prognozy finansowej

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 101/2019 Burmistrza Izbicy
Kujawskiej z dnia 30 września
2019 roku

ZESTAWIENIE DOCHODÓW/PRZYCHODÓW

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2019	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan na 2020 r.	Wzrost w %
I. DOCHODY BIEŻĄCE*							
Ogółem							
II. DOCHODY MAJĄTKOWE*							
Ogółem							
OGÓŁEM BUDŻET							

* należy podsumować działy i rozdziały

BURMISTRZ
Marek Dorabiata
mgr Marek Dorabiata

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia
Nr 101/2019 Burmistrza Izbicy
Kujawskiej z dnia 30 września
2019 roku

ZESTAWIENIE DOCHODÓW ZADAŃ ZLECONYCH

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2019	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan na 2020 r.	Wzrost w %
OGÓŁEM BUDŻET							

* należy podsumować działy i rozdziały

BURMISTRZ
Marek Dorabiata
mgr Marek Dorabiata

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia
Nr 101/2019 Burmistrza Izbicy
Kujawskiej z dnia 30 września
2019 roku

ZESTAWIENIE WYDATKÓW

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2019	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan na 2020 r.	Wzrost w %
I. WYDATKI BIEŻĄCE							
Ogółem							
II. WYDATKI MAJĄTKOWE							
Ogółem							
OGÓŁEM BUDŻET							

* należy podsumować działy i rozdziały

BURMISTRZ
Marek Dorabiata
mgr Marek Dorabiata

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia
Nr 101/2019 Burmistrza Izbicy
Kujawskiej z dnia 30 września
2019 roku

ZESTAWIENIE WYDATKÓW ZADAŃ ZLECONYCH

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2019	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan na 2020 r.	Wzrost w %
OGÓLEM BUDŻET							

* należy podsumować działy i rozdziały

BURMISTRZ

mgr Marek Dorabiata

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok
I.	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku	
II.	PRZYCHODY OGÓŁEM w tym: dotacja z budżetu	
III.	WYDATKI OGÓŁEM	
IV.	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na koniec roku	

BURMISTRZ
Marek Dorabiata
mgr Marek Dorabiata

Załącznik Nr 6 do Zarządzenia
Nr 101/2019 Burmistrza Izbicy
Kujawskiej z dnia 30 września
2019 roku

ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH

Rozdział	Wynagrodzenia				Pochodne			
	2020	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2023
Razem								

BURMISTRZ

mgr Marek Dorabiata

INFORMACJA O PRZEDSIĘWZIĘCIACH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach (limity zobowiązań)				
					2019 przewidywane wykonanie	2020	2021	2022	2023
I.	PRZEDSIĘWZIĘCIA, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych								
	wydatki bieżące*								
OGÓLEM									
II.	PRZEDSIĘWZIĘCIA, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych								
	wydatki majątkowe**								
OGÓLEM									

* dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć wydatków bieżących

** dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (inwestycje i zakupy inwestycyjne)

BURMISTRZ

 mgr Marek Dorabiata

Uzasadnienie do Zarządzenia
Nr 101/2019 Burmistrza Izbicy
Kujawskiej z dnia 30 września
2019 roku

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U.2019 poz. 506 z późn. zm) oraz Uchwały Nr XXX/192/10 Rady Gminy i Miasta Izbicy Kujawska z dnia 20 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, w której Rada Gminy ustaliła procedury opracowania i uchwalenia budżetu gminy Izbica Kujawska, burmistrz przygotowuje projekt budżetu. W związku z powyższym Burmistrz Gminy podejmuje prace nad projektem budżetu Gminy Izbica Kujawska na 2020 rok – celem jego opracowania i uchwalenia przyjmuje metody kalkulacji zawarte w zarządzeniu.

BURMISTRZ

mgr Marek Dorabiata