

Wójta Gminy Bestwina  
z dnia 09 sierpnia 2019 roku w sprawie  
opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bestwina na 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zmianami) oraz Uchwały Nr XXX/228/2017 Rady Gminy Bestwina z dnia 11 września 2017 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bestwina

Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1

Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek budżetowych, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Bestwina, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Bestwinie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bestwina na 2020 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na rok 2020 i lata następne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2019 roku.

§ 2

Projekty budżetów winny być sporządzone na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2020 i prognozowanych wskaźników ekonomicznych na rok 2020. W szczególności należy wziąć pod uwagę:

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w oparciu o:

- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 roku poz. 2077 z późniejszymi zmianami)
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2016 roku poz. 198 z późn.zm.)
- przepisy prawa wewnętrzne
- informację Ministerstwa Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz o ustalonych subwencjach na rok 2020
- informację od Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca roku 2019
- inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi

2. W zakresie dochodów:

- podstawą planowania dochodów na rok 2020 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019
- przy ustalaniu poziomu dochodów na 2020 rok należy uwzględnić planowane zmiany w uchwałach podatkowych, sytuację płatniczą największych podatników gminy, poziom windykacji zaległości podatkowych, podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowanych z Unii Europejskiej i budżetu państwa
- dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe, w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w szczególowości do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej
- planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu wykaz mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2020 roku (szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe)
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2019 roku z uwzględnieniem szacunkowych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych

- subwencje ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów
- środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję
- pozostałe dochody własne należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy prawne, zawarte umowy oraz przewidywane wykonanie w 2019 roku
- dotacje otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami należy zaplanować na rok 2020 na podstawie informacji Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego

### 3. W zakresie wydatków:

- podstawą planowania wydatków jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2019
- ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych: zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zadłużenia, na sprawne funkcjonowanie gminy i jednostek budżetowych, zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, zabezpieczenie środków i na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne
- wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019
- planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys
- wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2019 roku biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 roku i w roku 2020.
- 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 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej
- składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych
- składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- odpis na ZFSS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową na 2019 rok tj. 3 278,14 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy Karta Nauczyciela. Kwota bazowa dla nauczycieli wynosi 2 717,59 zł. Odpis na ZFSS dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć wynosi 110% kwoty bazowej.
- 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 koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
- wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów
- wydatki na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi
- wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu
- wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami niezaliczonymi do sektora finansów publicznych, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów lub porozumień
- rezerwę ogólną ustalić w wysokości nie większej niż 1,00% wydatków
- rezerwy celowe ustalić w łącznej wysokości nie przekraczającej 5% wydatków, w szczególności na:
- realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu

4. Dochody i wydatki zaplanowane na rok 2020 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w założeniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej

5. Projekt planu dochodów i wydatków winien :

- być realny do wykonania

- zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidzianych na 2020 rok dochodów i wydatków w porównaniu z rokiem 2019

§ 3

1. Ustalam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na 2020 rok, stanowiące załącznik Nr 1-13 do niniejszego zarządzenia. Terminowość oraz kompletność ich złożenia nadzoruje Skarbnik Gminy
2. Weryfikacja materiałów planistycznych, o których mowa w ust. 1, następuje w referacie Budżetu i Finansów

§ 4

W oparciu o otrzymane projekty materiałów planistycznych oraz określone przez Radę Gminy i Ministerstwo Finansów wskaźniki dotyczące subwencji, udziałów, planów dotacji oraz wzrostu podatków i opłat a także prognozowanych dochodów Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy na rok 2020 w terminie do dnia 14 listopada 2019 roku i przedkłada go Wójtowi Gminy

§ 5

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania

**WÓJT**

*mgr Artur Baniowski*





### Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

I.p.	Składniki wynagrodzeń	Przewidywanie wykonanie rok 2019	Plan na rok 2020
	Liczba pracowników		
1	Wynagrodzenie zasadnicze		
2	Inne (podać jakie)		
3	Odprawy emerytalne i rentowe		
4	Nagrody jubileuszowe		
	<b>razem wszystkie składniki wynagrodzeń</b>		
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
	Dane dotyczące ZFŚS .....		
	Liczba emerytów .....		

Sporządził:

Zatwierdził:

**WÓJT**  
*mgr Artur Beniowski*

**Informacje dodatkowe dla jednostek oświatowych**

szkoły / przedszkola	Ilość na 30.06.2019 r.	Ilość na 2020 r.
Dzieci		
Oddziały		
x	Wartość 2019	Wartość 2020
wynagrodzenia i pochodne nauczycieli (§ 4010,4040, 4100, 4110,4120) wg kalkulacji		
w tym:		
godziny nadliczbowe		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		
wynagrodzenia i pochodne administracji i obsługi (§ 4010,4040, 4100, 4110,4120) wg kalkulacji		
w tym:		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		

Fundusz płac nauczycieli		
Dokształcanie nauczycieli 1% funduszu płac		
Nagrody Wójta 0,2% funduszu płac		

**Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli**

Uzyskany stopień awansu	Liczba planowanych awansów	Skutki finansowe
- kontraktowy		
- mianowany		
- dyplomowany		

W objaśnieniach: należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych wydatków

Projekt budżetu gminy

Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2020

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdz.	Wartość kosztorysowa	Planowane wydatki (koszty) na rok 2020	w zł	
						Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia
		3	4	5	6	7	7
1							
2							

Razem

Sporządził (data i podpis):

**WOJT**  
mgr Artur Beniowski

Zatwierdzam:



## PLANOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE W 2017 ROKU

L.P.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Jednostka organiz. realizująca lub koordynująca wykonanie zadania	Okres realizacji zadania	Wysokość wydatków w zł				razem wartość zadania
						ROK BUDŻETOWY 2020				
						środki własne jst	dotacje	środki do pozyskania		
<b>Razem wydatki inwestycyjne</b>						<b>z tego:</b>				

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam:

**WOJTA**  
*mgr Artur Beniowski*

Pieczeń nagławkowa

**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

5. 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)						
	<b>ŁĄCZNIE</b>						
majątkowe	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	<b>ŁĄCZNIE</b>						

8. Dział, rozdział, klasyfikacji budżetowej: .....

Dotyczy (podkreślić właściwe)

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-prywatnym,

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.

Zatwierdzam:

**WÓJT**

*mgr Artur Beniowski*



Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan dotacji na 2020 rok
<b>OGÓŁEM</b>				

Sporządził:

Zatwierdził:

**WOJCI**  
*Wojciech*  
Wojta Artur Beniowski

**WÓJT GMINY BESTWINA**  
**43-512 Bestwina**  
**ul. Krakowska 111**

**PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2020**  
**PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY**

**CZĘŚĆ A:**

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Projekt planu na 2020 r.	w zł % 5:4
1	2	3	4	5
I	<b>PRZYCHODY</b>			
	w tym:			
1	dotacje z budżetu			
2	przychody własne			
II	<b>ROZCHODY OGÓŁEM</b>			
1	wynagrodzenia z pochodnymi			
2	utrzymanie bieżące			
	w tym: energia, woda, gaz			
	<b>Utrzymanie sekcji i jednostek</b>			
	w tym:			
III	<b>ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH</b> (w przeliczeniu na pełne etaty)			
IV	<b>Stan należności</b>			
V	<b>Stan zobowiązań</b>			

**CZĘŚĆ B – OBJAŚNIENIA:**

Szczegółowe objaśnienia dotyczące materiałów planistycznych w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

**WÓJT**  
  
**mgr Artur Beniowski**

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		% 6:5	wydatki		% 9:8
				przewidywane wykonanie za 2019	plan na 2020 rok		przewidywane wykonanie za 2019	plan na 2020 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Zadania w zakresie zwalczania narkomanii									
2. Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi									
<b>OGÓŁEM</b>									

Sporządził:

Zatwierdził:

**WOJTA**  
*mgr Artur Beniowski*



