

**Zarządzenie Nr 0050.131.19**  
**Burmistrza Grodkowa**  
**z dnia 21 sierpnia 2019 r.**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy na rok 2020 oraz wieloletniej prognozy finansowej, przez kierowników wydziałów, kierowników gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury**

Na podstawie art.233 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869 ) oraz § 3 uchwały Nr XLII/433/10 Rady Miejskiej w Grodkowie z dnia 15 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Grodkowa zarządza , co następuje :

§ 1.1.Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy Grodków na 2020 rok, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia :

- 1) kalkulacja dochodów jednostek budżetowych załącznik nr 1,
- 2) kalkulacja wydatków jednostek budżetowych załącznik nr 2 i 2a,
- 3) zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury załącznik nr 3,
- 4) zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych – jednostki oświatowe załącznik nr 4,
- 5) plan nakładów na wydatki majątkowe na 2020 r. załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia,
- 6) Wieloletni Program Inwestycyjny na lata 2020-2023 realizowany przez Gminę Grodków i jednostki organizacyjne załącznik nr 6.

2. Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierające propozycje do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:

-Wykaz przedsięwzięć Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2020 - 2023 załącznik nr 7.

§ 2.1. Przy opracowaniu powyższych materiałów w zakresie dochodów należy uwzględnić :

- 1) stawki podatków i opłat obowiązujące w roku 2019 i planowane ich ewentualne zmiany od 1 stycznia 2020 roku (zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
- 2) zawarte umowy najmu i dzierżawy, bądź planowane do zawarcia z uwzględnieniem wzrostu stawek, o ile się takie planuje,
- 3) w zakresie dochodów z tytułu sprzedaży mienia należy wykazać planowane do zbycia nieruchomości w 2020 r. , wynikające z wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży wraz z szacunkową kwotą, a także planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 4) informacje uzyskane od Wojewody Opolskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego w Opolu o planowanych na 2020 r. kwotach dotacji celowych na realizację zadań własnych, zleconych i powierzonych,
- 5) wnioski złożone o dofinansowanie zadań na 2020 r., a także podpisane umowy o dofinansowanie.

2.Przy kalkulacji wydatków należy wziąć pod uwagę:

- 1) ograniczone możliwości finansowe Gminy , w związku z czym wydatki na zadania budżetowe winny być zaplanowane na poziomie nie wyższym niż w roku 2019 i dotyczyć tylko zadań własnych gminy,

- 2) prognozowany przy założeniach do projektu budżetu państwa na 2020 r. wskaźnik inflacji 2,5%, w miarę możliwości należy pokryć wzrost wydatków wskazanymi oszczędnościami w funkcjonowaniu jednostki,
- 3) zadania finansowane z dotacji winne być skalkulowane do poziomu otrzymanej dotacji,
- 4) przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku 2019 oraz planowane zmiany w roku 2020 (tylko zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
- 5) wynagrodzenia wg m-ca września 2019 r. zgodnie z umowami o pracę,
- 6) minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2020 r. zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020 r., które wyniesie 2.450,00 zł, ( od 2020 r. do minimalnego wynagrodzenia nie wlicza się dodatku za staż pracy),
- 7) planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne ,
- 8) planowane do realizacji zadania w zakresie remontów wraz z uzasadnieniem i dokładną kalkulacją.

3. Wieloletnią prognozę finansową należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat .

4. Przez przedsięwzięcia proponowane do wieloletniej prognozy finansowej należy rozumieć programy , projekty lub zadania , w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków z pochodzących z Unii Europejskiej.

5. Prognozę długu , stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej należy sporządzić na okres , na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

6. Prognoza kwoty długu gminy na koniec roku budżetowego i lata następne winna zawierać łączną kwotę zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym z wyszczególnieniem:

- 1) rodzaju zobowiązania,
- 2) kwoty niespłaconej na koniec roku budżetowego,
- 3) kwoty przypadającej do spłaty w kolejnych latach.

§ 3 .1. Wyżej wymienione materiały planistyczne należy przekazać Skarbnikowi Gminy nie później niż do 30 września 2019 r.

2. Przedłożone materiały planistyczne będą podlegały szczegółowej i wnikliwej analizie co do zasadności i wielkości ujęcia ich w budżecie gminy na 2020 r.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom wydziałów, kierownikom gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury .

§ 5 .Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Marek Antoniewicz

Dział.....  
 Rozdział.....  
 (nazwa)

**Kalkulacja dochodów  
 jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2019 roku	Projekt planu na 2020 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
<b>dochody bieżące</b>				
-				
-				
-				
<b>dochody majątkowe</b>				
w tym:				
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje				
- dochody ze sprzedaży majątku				
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności				
<b>Ogółem</b>				

Sporządził:

.....

Dział.....  
 Rozdział.....  
 (nazwa)

**Kalkulacja wydatków bieżących  
 jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie wg art.236 ust.3 n u o f p (Dz.U. z 2019 r. poz.869)	§	Przewidywane wykonanie 2019 roku	Projekt planu na 2020 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
<b>Wydatki bieżące (1+2+3+4+5+6)</b>				
<b>1. Wydatki jednostek budżetowych</b>				
<b>w tym:</b>				
<b>- wynagrodzenia i składki od nich * naliczane (§ 4010 do § 4170)</b>				
wynagrodzenia osobowe pracowników	4010			
dodatkowe wynagrodzenia roczne	4040			
wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100			
składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
składki na Fundusz Pracy	4120			
wynagrodzenia bezosobowe	4170			
<b>- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki budżetowej (tu ująć też fundusz socjalny)</b>				
<b>2. Dotacje na zadania bieżące</b>				
<b>3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (§ 3020 do 3070, § 3110, § 3230 do 3260)</b>				
<b>4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego</b>				
<b>5. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym</b>				
<b>6. Obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego</b>	.....			

\* dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2020 rok wg etatów i stawek na dzień 30 września 2019 r.

Sporządził:

.....

Dział.....  
 Rozdział.....  
 (nazwa)

**Kalkulacja wydatków majątkowych  
 jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2019 roku	Projekt planu na 2020 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
<b>Wydatki majątkowe (1+2+3+4)</b>				
1. wydatki na inwestycje	6050			
w tym:				
na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego				
2. wydatki na zakupy inwestycyjne	6060			
3. wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	6010			
4. wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	6010			
<b>Ogółem wydatki</b>				

Sporządził:

.....

Dział.....  
 Rozdział.....  
 (nazwa)

**Zestawienie przychodów i kosztów  
 instytucji kultury**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2019 roku	Projekt planu na 2020 rok	% 3:2
1	2	3	4
I. Stan funduszu obrotowego netto na początek roku			
II. Przychody ogółem:			
w tym :			
Dotacje			
Przychody własne :			
Według tytułu przychodu			
-			
-			
Suma bilansowa (I+II)			
III. Koszty ogółem			
w tym :			
Zużycie materiałów			
Zużycie energii			
Usługi remontowe			
Usługi telekomunikacyjne i pocztowe			
Pozostałe usługi obce			
Wynagrodzenia			
Świadczenia na rzecz pracowników			
Składki ZUS i FP			
Delegacje służbowe			
IV. Inne obciążenia			
Wydatki inwestycyjne			
V. Stan funduszu obrotowego netto na koniec roku			

Sporządził:

.....

\* dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2020 rok wg etatów i stawek na dzień 30 września 2019 r.

Dział.....  
 Rozdział.....  
 (nazwa)

**Zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych  
i wydatków nimi sfinansowanych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2019 roku	Projekt planu na 2020 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
I. Stan środków pieniężnych na początek roku				
II. Dochody ogółem				
w tym :				
- .....				
- .....				
III. Razem (I + II) suma bilansowa				
IV. Wydatki ogółem				
1. Wydatki bieżące				
w tym :				
- .....				
- .....				
2. Wydatki inwestycyjne				
w tym :				
- .....				
- .....				
V. Stan środków pieniężnych na koniec roku				

Sporządził:

.....

Tabela 1. Plan nakładów na wydatki majątkowe na 2020 r. (bez zadań dofinansowywanych z Programów Pomocowych Unii Europejskiej)

z złotych

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Zakres rzeczowy	Rok rozpoczęcia/założenia	Planowana wartość całego zadania	Wydatki poniesione do 31.12.2019 r	Nakłady planowane na 2020 r.	Środki z budżetu gminy	Inne źródła			Uwagi
										kredyt/ pożyczka inwestycyjny/a	Dotacje/ fundusze celowe	Inne źródła	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
3													
4													
....													
<b>Razem wydatki na zadania inwestycyjne od poz.1 do poz.....</b>													
1													
2													
3													
4													
....													
<b>Razem wydatki na zakupy inwestycyjne</b>													
<b>Razem wydatki majątkowe</b>													



Tabela 2. Plan nakładów na wydatki majątkowe na 2020 r. (zadania dofinansowywane z Programów Pomocowych Unii Europejskiej)

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Zakres rzeczowy	Rok rozpoczęcia/zakończenia	Planowana wartość całego zadania	Wydatki poniesione do 31.12.2019 r	Nakłady planowane na 2020 r.	Środki z budżetu gminy	Inne źródła			
										kredyt/pożyczka na zadania współfinansowane ze środków UE	Kredyt/ pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania	Dotacje/ fundusze celowe	Inne źródła
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
3													
4													
...													
<b>Razem wydatki na zadania inwestycyjne od poz. 1 do poz. ....</b>													

## WIELOLETNI PROGRAM INWESTYCYJNY na lata 2020 - 2023 realizowany przez Gminę Cirodki i jednostki organizacyjne

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2019	Dofinansowanie		Nakłady planowane na lata 2020-2023	źródła finansowania	ogółem				Uwagi			
								% wyd. kwalif.	Źródło			2020	2021	2022	2023				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1											ogółem								
											śr. własne								
											śr. zewnętrzne								
2											ogółem								
											śr. własne								
											śr. zewnętrzne								
3											ogółem								
											śr. własne								
											śr. zewnętrzne								
4											ogółem								
											śr. własne								
											śr. zewnętrzne								
<b>OGÓŁEM ŚRODKI INWESTYCYJNE</b>																			
												<b>ogółem</b>							
												środki własne							
												środki zewnętrzne							
												w tym:							
												kredyt/pożyczka na zadania współfinansowane ze środków Umi Europejskiej							
												kredyt/pożyczka inwestycyjna na udział własny							
												kredyt/pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania							
												razem							
												kredyt/pożyczka dotacje							

## Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2020-2023

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit					Limit zobowiązań
			od	do		2020	2021	2022	2023		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)										
1.a	- wydatki bieżące										
1.b	- wydatki majątkowe										
	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) z tego:										
1.1											
1.1.1	- wydatki bieżące										
1.1.1.1	(określenie nazwy i celu programu)										
1.1.1.2	(określenie nazwy i celu programu)										
.....	(określenie nazwy i celu programu)										
1.1.2	- wydatki majątkowe										
1.1.2.1	(określenie nazwy i celu programu)										
1.1.2.2	(określenie nazwy i celu programu)										
.....	(określenie nazwy i celu programu)										
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:										
1.2.1	- wydatki bieżące										
1.2.1.1	(określenie nazwy i celu programu)										
1.2.1.2	(określenie nazwy i celu programu)										
.....	(określenie nazwy i celu programu)										
1.2.2	- wydatki majątkowe										
1.2.2.1	(określenie nazwy i celu programu)										

1.2.2.1	(określenie nazwy i celu programu)									
1.2.2.2	.....									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:									
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.1.1	.....									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
1.3.1.2	.....									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
1.3.2	- wydatki majątkowe									
1.3.2.1	.....									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
1.3.2.2	.....									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									