

**Zarządzenie Nr 108/2019**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Oleszyce**  
**z dnia 23 września 2019 r.**

**w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 rok**

Działając na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019, poz. 506 ze zm.) oraz § 1 Uchwały Nr LVI/414/10 Rady Miejskiej w Oleszycach z dnia 30 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Oleszyce, zarządzam co następuje:

**§ 1**

1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury, kierownika samorządowego zakładu budżetowego oraz kierowników referatów Urzędu Gminy do opracowania i przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.
2. Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych i kierownicy referatów przedstawiają objaśnienia do planowanych dochodów i wydatków.
3. Wnioski o dofinansowanie zadań z budżetu Gminy Burmistrz Miasta i Gminy Oleszyce przyjmuje tylko do 15 października 2019 r.

**§ 2**

1. Przy opracowywaniu projektu planów finansowych na rok 2020, należy przyjąć następujące założenia:
  - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,5 %,
  - b) wydatki na wynagrodzenia (za wyjątkiem nauczycieli) ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych oraz wysokości wynagrodzenia na 31 sierpnia 2018 z uwzględnieniem wzrostu 5,0 %,
  - c) podwyżki wynagrodzeń osobowych, pochodnych od wynagrodzeń dla nauczycieli należy planować zgodnie z obowiązującymi na czas opracowania projektu budżetu przepisami oraz z uwzględnieniem Karty Nauczyciela,
  - d) wydatki na remonty, modernizacje, zadania inwestycyjne należy zaplanować w oparciu o złożone wnioski i zapotrzebowania, a w pierwszej kolejności w oparciu o wcześniej zawarte umowy i zadania wynikające z WPF,
  - e) wydatki na obsługę długu należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych.
2. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.

**§ 3**

1. Materiały planistyczne składane przez jednostki organizacyjne powinny zawierać:
  - a) zestawienie tabelaryczne dochodów z wyodrębnieniem dochodów gminnych – według źródła pochodzenia w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem dochodów własnych, subwencji i dotacji z podziałem na: dochody bieżące

i dochody majątkowe (załącznik nr 1),

b) zestawienie tabelaryczne wydatków z wyodrębnieniem wydatków gminy – w szczególności występujących zadań z podziałem na zadania własne, zadania zlecone, realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, realizowane w drodze porozumień oraz programy finansowane z udziałem środków pochodzenia zagranicznego z podziałem na:

- zadania bieżące i zadania majątkowe (załącznik nr 2),
- szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wraz z podaniem liczby zatrudnionych pracowników w roku bieżącym oraz planowanych na rok 2020.

Wydatki podać zgodnie z klasyfikacją budżetową w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej

2. Materiały dotyczące samorządowego zakładu budżetowego oraz instytucji kultury (załącznik nr 3), winny obejmować:

- wielkość planowanych przychodów i kosztów działalności – z podziałem na bieżące i majątkowe,
- wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy,
- kalkulację planowanych kosztów wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych wraz z podaniem liczby zatrudnionych pracowników w roku bieżącym oraz planowanych na rok 2020.

3. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

4. Wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:

- roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
- roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
- wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
- planowane wpływy na poczet zaległości

5. Materiały o których mowa w ust 1 i 2 powinny zawierać szczegółowe kalkulacje wraz z uzasadnieniem planowanych wielkości i odnieść je do przewidywanego wykonania 2019 roku – określając wskaźnik procentowy.

6. Zgodnie z art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki i w związku z tym zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych i kierowników referatów Urzędu Gminy do:

- a) ograniczenia wydatków bieżących,
- b) uzyskania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- c) zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań,
- d) monitorowania zużycia mediów

#### § 4

Kierownik Referatu Inicjatyw Gospodarczych, Infrastruktury Komunalnej i Ochrony Środowiska opracowuje wykaz zadań inwestycyjnych wraz z nakładami - wykonywanych i planowanych do wykonania w 2020 roku oraz w latach następnych (załącznik nr 4)

Wykaz zadań inwestycyjnych uzupełnia część opisowa obejmująca szczegółowe zakresy zadań, kwoty planowane na ich realizację i źródła finansowania.

#### § 5

1. Materiały określone w § 3 i 4 należy przekazać Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 16 października 2019 r.
2. Wnioski złożone po terminie określonym w § 1 ust 3 nie będą rozpatrywane.

#### § 6

1. Skarbnik Gminy po dokonanej analizie materiałów o których mowa w § 2 - 4 opracowuje projekt budżetu i przedkłada Burmistrzowi Miasta i Gminy w terminie do dnia 31 października 2019 r.
2. Burmistrz po weryfikacji projektu budżetu wydaje zarządzenie w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na 2020 rok w terminie do 15 listopada 2019 roku.

#### § 7

Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, kierownikom referatów Urzędu Gminy oraz dyrektorom i kierownikom samorządowych jednostek organizacyjnych.

#### § 8

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

#### § 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz  
*mgr inż. Andrzej Bryniewicz*

.....  
Nazwa jednostki

**PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW NA ROK 2020**

Dział .....  
Rozdział .....

| L.p.                                    | Nazwa                          | § | Przewidywane<br>wykonanie<br>w 2019 | Plan<br>Budżet<br>2020 | Wskaźnik%<br>(5:4) |
|-----------------------------------------|--------------------------------|---|-------------------------------------|------------------------|--------------------|
| 1                                       | 2                              | 3 | 4                                   | 5                      | 6                  |
| <b>Dochody ogółem, w tym:</b>           |                                |   |                                     |                        |                    |
| <b>Dochody bieżące – ogółem, w tym:</b> |                                |   |                                     |                        |                    |
| 1.                                      | Dochody z podatków i opłat     |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |
| <b>Dochody majątkowe ogółem, w tym:</b> |                                |   |                                     |                        |                    |
| 1.                                      | Dochody ze sprzedaży majątku   |   |                                     |                        |                    |
| 2.                                      | Dotacje i środki na inwestycje |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                                |   |                                     |                        |                    |

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis sporządzającego)

.....  
Nazwa jednostki

**PLAN JEDNOSTKOWY WYDATKÓW NA ROK 2020**

Dział .....  
Rozdział .....

| Lp.                                     | Nazwa                 | § | Przewidywane<br>wykonanie<br>w 2019 | Plan<br>Budżet<br>2020 | Wskaźnik%<br>(5:4) |
|-----------------------------------------|-----------------------|---|-------------------------------------|------------------------|--------------------|
| 1                                       | 2                     | 3 | 4                                   | 5                      | 6                  |
| <b>WYDATKI OGÓŁEM, z tego :</b>         |                       |   |                                     |                        |                    |
| <b>Wydatki bieżące ogółem:</b>          |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
| <b>WYDATKI MAJĄTKOWE OGÓŁEM, W TYM:</b> |                       |   |                                     |                        |                    |
| 1.                                      | Wydatki na inwestycje |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
| II.                                     | Wydatki inwestycyjne  |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |
|                                         |                       |   |                                     |                        |                    |

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis sporządzającego)

Dział .....  
Rozdział .....

[illegible]

(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

## Nazwa jednostki

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis sporządzającego)