

**BURMISTRZ
TRZEMESZNA**

Zarządzenie nr 146.2019

**Burmistrza Trzemeszna
z dnia 5 września 2019 r.**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Trzemeszno na 2020 rok i projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 506), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869) oraz § 5 uchwały Nr LXVII/444/2010 Rady Miejskiej w Trzemesznie z dnia 25 sierpnia 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi.

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych i instytucji kultury, kierowników referatów oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim Trzemeszna, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok w terminie do 30 września 2019 roku.

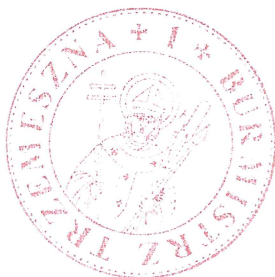
§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Trzemeszno na 2020 rok, w tym:

1. zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Trzemeszno - zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Trzemeszno na 2020 rok - zgodnie z załącznikiem nr 2,
3. założenia w zakresie projektowania wydatków Gminy Trzemeszno na 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 3,

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom jednostek organizacyjnych i instytucji kultury, kierownikom referatów Urzędu Miejskiego oraz pracownikom merytorycznym realizującym zadania na samodzielnych stanowiskach.

§ 4. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Trzemeszno na 2020 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
Krzysztof Dereziński

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 146.2019
Burmistrza Trzemeszna
z dnia 5 września 2019 r.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Trzemeszno na 2020 r.

Zgodnie z § 2 ust. 1 uchwały Nr LXVII/444/2010 Rady Miejskiej w Trzemesznie z dnia 25 sierpnia 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi w terminie do 30 września 2019 roku należy złożyć materiały do projektu planów finansowych na 2020 rok. Projekty należy składać w wersji papierowej w biurze podawczym Urzędu Miejskiego oraz w wersji elektronicznej na adres skarbnik@trzemeszno.pl, ksiegowosc@trzemeszno.pl. Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących załączniki nr 4 - 7 do zarządzenia, w następujący sposób:

1. jednostki budżetowe, kierownicy referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim składają:
 - w zakresie dochodów i wydatków – **załącznik nr 4 odrębnie dla dochodów, wydatków bieżących własnych i bieżących zleconych oraz wydatków majątkowych** wraz z informacją opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie planowanych wielkości w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu, natomiast dla wydatków majątkowych z wyszczególnieniem poszczególnych zadań; dla wynagrodzeń osobowych (§4010) należy podać dane dotyczące płac podstawowych, nagród, odpraw i nagród jubileuszowych. W związku z realizacją zadań zleconych jednostka wskazuje dodatkowo źródło finansowania wydatku.
 - w zakresie wieloletnich programów, projektów lub zadań związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 oraz umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym – załącznik nr 5 i 6 w układzie: nazwa i cel przedsięwzięcia, jednostka realizująca, okres realizacji przedsięwzięcia, źródła finansowania, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań,
 - ponadto kierownicy poszczególnych referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim zobowiązani są dołączyć do druków inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2020 rok, m.in.:

- zestawienie wstępnej wyceny mienia przewidzianego do sprzedaży w roku 2020 wg stanu na dzień. 15.09.2019 r.
 - wykaz zawartych umów najmu i dzierżawy obowiązujących w roku 2020 wg stanu na dzień 15.09.2019 r.
 - wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji w roku 2020 przy udziale środków zewnętrznych, w tym środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 15.09.2019 r.
2. Samorządowe instytucje kultury w zakresie przychodów i kosztów przedkładają dane na drukach stanowiących załącznik nr 7 obejmujący szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, wraz z informacją opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie wielkości planowanych dochodów i wydatków wraz z wykazem ważniejszych imprez kulturalnych planowanych do realizacji w roku 2020 z szacowanym kosztem ich organizacji.

Przy planowaniu budżetu na 2020 rok przyjmuje się następujące priorytety:

1. Skoncentrowanie działań polegających na utrzymaniu płynności finansowej Gminy Trzemeszno, spełnieniu zasady zrównoważonego budżetu bieżącego oraz zachowaniu bezpiecznego poziomu zadłużenia budżetu, który w perspektywie wieloletniej pozwoli na spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań,
2. Racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi w zakresie realizacji zadań Gminy Trzemeszno.
3. Założenia ogólne:
 - Wzrost PKB – 3,7%
 - Średni wzrost cen towarów i usług (inflacja) – 2,5%
 - Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę – 2 450,00 zł oraz minimalna stawka godzinowa 16 zł
4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedstawionego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

5. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2019 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 31.08.2019 r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2019 r. oraz o wydatki jednorazowe, które nie wystąpią w latach następnych.


BURMISTRZ
Krzysztof Dereziński

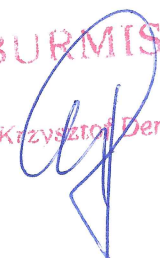
Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Trzemeszno na 2020 r.

Referaty Urzędu Miejskiego oraz gminne jednostki budżetowe sporządzając plany finansowe dochodów zobowiązane są stosować kalkulację dochodów według następujących zasad:

1. Dochody bieżące przyjąć na poziomie ich realnego uzyskania.
2. Wykorzystać szanse rozwojowe związane z pozyskaniem środków UE w ramach perspektywy 2014-2020 oraz innych środków zewnętrznych.
3. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ustala się na poziomie stawek na rok 2019 oraz prognozowanej ściągłości zaległości z lat ubiegłych.
4. Dochody z podatku rolnego na poziomie stawek w 2019r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować.
5. Dochody z opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na podstawie przypisu na dzień 31.08.2019r. z uwzględnieniem zmian przepisów prawa. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 98%
6. Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów o wskaźnik inflacji.
7. Opłatę targową, eksploatacyjną i wpis do ewidencji działalności gospodarczej należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2019 roku i obowiązujących stawek w roku 2020.
8. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń.
9. Dochody z czynszu za lokale gminne według wystawionych faktur na dzień 31.08.2019r. oraz z uwzględnieniem zawartych umów płatnych do 31.12.2019r. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 90%, jak również prognozowaną egzekucję zaległych należności w tym zakresie z lat ubiegłych.
10. Stawki opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolach według obowiązujących w 2019r.

11. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.
12. Podatek dochodowy od osób fizycznych przyjmuje się do budżetu na 2020 rok w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów natomiast od osób prawnych na podstawie realizacji w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania w roku 2019 powiększone o wskaźnik PKB.
13. Dochody z majątku Gminy przyjmuje się na podstawie szacunkowych wartości mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2020, zawartych umów dzierżawy według stanu na 15.09.2019 r. powiększone o przewidywane wpłaty do końca 2019r.
14. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w oparciu o obowiązującą ustawę o gospodarce nieruchomościami oraz ustawę o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów.
15. Subwencje do budżetu przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektów ustawy budżetowej na 2020 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy w 2019 roku.
16. Dotacje na zadania własne i zlecone w wysokościach podanych przez dysponentów środków, do czasu określenia ich wysokości przez Wojewodę Wielkopolskiego przyjmuje się na poziomie roku 2019.
17. Pozostałe dochody wyżej nie ujęte, w tym dochody jednostek organizacyjnych planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2019 roku skorygowane o prognozy wpływów w tym zakresie.

BURMISTRZ
Krzysztof Dereziński



Założenia w zakresie prognozowania wydatków Gminy Trzemeszno na 2020 r.

W związku z ograniczonymi możliwościami budżetowymi Gminy wynikającymi w szczególności ze zmian przepisów prawa priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie zapewnienie kwot na wydatki „sztywne”, obsługę długu, wynikające z zawartych umów, związane z zabezpieczeniem wkładów własnych na planowane projekty dofinansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej na lata 2014 – 2020. Mając na uwadze powyższe, zobowiązuję kierowników referatów Urzędu Miejskiego oraz dyrektorów jednostek organizacyjnych do ograniczenia wydatków bieżących, uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów, monitorowania zużycia mediów i ograniczenia ich zużycia.

Wydatki budżetowe planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 roku. Wszelkie odchylenia od tak przyjętego sposobu wyliczania należy szczegółowo uzasadnić. Nie należy zwiększać kwot planu wydatków o wskaźnik inflacji, jeżeli z przygotowanych analiz wynika to, że poziom zaplanowanych środków w roku 2019 jest wystarczający na realizację zadań bieżących w roku 2020.

Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2019 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym.

Wszelkie wydatki należy planować w sposób celowy, oszczędny i realny mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych, i tak:

1. Wydatki na zakupy materiałów, usługi pozostałe, usługi remontowe, media, szkolenia, naprawy według potrzeb i zawartych umów.
2. Wydatki na umowy, umowy zlecenia, umowy o dzieło, diety, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń tylko z uwzględnieniem zmian zatrudnienia oraz podwyżką dla administracji i obsługi o planowaną inflację w wysokości 2,5% i planu awansów zawodowych nauczycieli, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników jednostek samorządowych w wysokości 8,50% sumy wynagrodzenia zgodnie z ustawą. W ramach wydatków na wynagrodzenia ująć

planowane do wypłaty w roku 2020 odprawy i nagrody jubileuszowe oraz środki na fundusz nagród w wysokości 4%.

3. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - kwota bazowa na poziomie ustalonym od 1 sierpnia 2019r., to jest **1 271,20** zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 ze zm.). Odpis na nauczycieli będących na rencie lub na emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent.
4. Wydatki na dotacje dla organizacji na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie 2019 roku.
5. Wydatki na dotacje dla instytucji kultury przewidywane wykonanie roku 2019.
6. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2020 roku, następnie zadania kontynuowane, z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym oraz zapisane jako przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
7. Wydatki remontowe powinny uwzględniać kontynuację zadań rozpoczętych oraz niezbędnych do wykonania prac w roku 2020.
8. Wydatki w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii nie mogą łącznie przekroczyć planowanych dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
9. Zestawienie wydatków funduszu sołectkiego na podstawie wniosków złożonych przez sołectwa w kwotach wcześniej podanych dla poszczególnych sołectw.
10. W projekcie budżetu gminy ujmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwy celowe, w tym m.in. na zarządzanie kryzysowe – w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.
11. Przyjmuje się planowany limit wydatków bieżących własnych dla poszczególnych jednostek budżetowych oszacowany według danych zawartych w WPF na dzień 31.07.2019r. określonych w poniższej tabeli:

Jednostka	Wykonanie	
	VII.2019	2020
Urząd Miejski	19 013 772,69	18 389 000,00
<i>RO</i>	6 208 994,10	6 169 000,00
<i>RSO</i>	1 251 590,00	1 198 000,00
<i>RI</i>	2 495 900,00	2 352 000,00
<i>RGNK</i>	5 072 989,15	4 900 000,00
<i>ROJO</i>	1 845 460,52	1 682 000,00
<i>RFK</i>	2 023 228,56	2 000 000,00
<i>Pełnomocnik ds. uzal.</i>	115 610,36	88 000,00
Ośrodek Pomocy Społecznej	2 680 016,92	2 117 000,00
Ośrodek Sportu i Rekreacji	1 380 218,00	1 368 000,00
Przedszkole nr 1	1 487 254,00	1 465 000,00
Przedszkole nr 2	2 200 226,00	2 163 000,00
Szkoła Podstawowa nr 1	5 687 844,00	5 626 000,00
Szkoła Podstawowa nr 2	3 319 957,00	3 239 800,00
Szkoła Podstawowa Kruchowo	2 068 517,00	2 030 000,00
Szkoła Podstawowa Trzemżał	1 927 760,00	1 865 000,00
Środowiskowy Dom Samopomocy	0,00	0,00
Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych	2 838 595,05	2 862 000,00
Razem	42 604 160,66	41 124 800,00

BURMISTRZ

Krzysztof Dęziński

.....
miejscowość i data

.....
Wnioskodawca
(referat/jednostka organizacyjna)

Burmistrz Trzemeszna

WNIOSEK DO PROJEKTU BUDŻETU - DOCHODY/WYDATKI

Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w 2019 roku według stanu na dzień 31.08.2019r.	Projekt planu	% wzrostu	Uszczegółowienie

Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w 2019 roku według stanu na dzień 31.08.2019r.	Projekt planu	% wzrostu	Uszczegółowienie
RAZEM			0,00	0,00		

.....
miejsowość i data

.....
Wnioskodawca
(referat/jednostka organizacyjna)

Burmistrz Trzemesznej

WNIOSEK DO PROJEKTU BUDŻETU

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 2009. r. o finansach publicznych

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań	
		od	do		2020	2021	2022	2023	2024		
wydatki bieżące											
					<i>razem</i>						
					<i>środki UE</i>						
					<i>środki własne</i>						
					<i>razem</i>						
					<i>środki UE</i>						
					<i>środki własne</i>						
					<i>razem</i>						
					<i>środki UE</i>						
					<i>środki własne</i>						
wydatki majątkowe											
					<i>razem</i>						
					<i>środki UE</i>						
					<i>środki własne</i>						
					<i>razem</i>						
					<i>środki UE</i>						
					<i>środki własne</i>						
					<i>razem</i>						
					<i>środki UE</i>						
					<i>środki własne</i>						

UZASADNIENIE:

.....
 miejscowość i data

.....
 Wnioskodawca
 (referat/jednostka organizacyjna)

Burmistrz Trzemeszna

WNIOSEK DO PROJEKTU BUDŻETU

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego oraz Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
		od	do		2020	2021	2022	2023	2024	
wydatki bieżące										
wydatki majątkowe										

UZASADNIENIE:

.....
miejscowość i data

.....
Wnioskodawca
(instytucja kultury)

Burmistrz Trzemesznej

WNIOSEK DO PROJEKTU BUDŻETU
Plan finansowy instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2019 roku według stanu na dzień 31.08.2019r.	Projekt planu	% wzrostu	Uszczegółowienie
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	0,00	0,00		
1.	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą				
2.	Przychody własne				
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:	0,00	0,00		
1.	Wynagrodzenia	0,00	0,00		
a)	osobowe				
b)	bezosobowe				
2.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników				
3.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy)				
4.	Koszty pozostałe, z tego:	0,00	0,00		
a)	amortyzacja				
b)	zużycie materiałów				
c)	zużycie energii				
d)	usługi remontowe				
e)	usługi telekomunikacyjne i pocztowe				
f)	pozostałe usługi obce				
g)	odpis ZFŚS				
h)	podróże służbowe				
i)	pozostałe koszty				
III.	Średnioroczna liczba zatrudnionych				
a)	cały etat				

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2019 roku według stanu na dzień 31.08.2019r.	Projekt planu	% wzrostu	Uszczegółowienie
b)	1/2 etatu				