

**ZARZĄDZENIE NR 196 /2019/SK**

**Burmistrza Miasta Sandomierza**

**z dnia 12 sierpnia 2019 roku**

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ) art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ) oraz § 2 ust. 1 Uchwały Nr LXIII/812/2018 Rady Miasta Sandomierza z dnia 22 sierpnia 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Sandomierz zarządza co następuje:

§ 1

1. Naczelnicy i Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Sandomierzu oraz Kierownicy jednostek budżetowych, Zakładu budżetowego oraz instytucji kultury opracują materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na rok 2020 .
2. Przy opracowaniu planów należy uwzględnić podstawowe wskaźniki , dane , prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno-gospodarczej państwa i gminy na 2020 rok , a w szczególności dotyczące:
  - Przewidywanych podwyżek cen towarów, robót i usług,
  - Zakładanej stopy inflacji,
  - Polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń,
  - Organizowanie prac interwencyjnych i robót publicznych,
  - Zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zlecone i własne,
  - Zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy europejskich,
  - Zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego,
  - Stosowania ustawy o zamówieniach publicznych.
3. Podstawa planowania dochodów i wydatków na 2020 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019.
4. Szacowanie dochodów i wydatków powinno się opierać na zasadach ostrożności, celowości, gospodarności i uzyskania optymalnych efektów z poniesionych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasad odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych .

§ 2

1. Dochody z majątku gminy powinny uwzględniać:
  - a. roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
  - b. dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności,
  - c. proponowanych do sprzedaży składników mienia ( budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
  - d. planowane wpływy na poczet zaległości

2. Dochody własne, dla których stosuje się przepisy Ordynacja podatkowa powinny być szacowane na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2019, z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2020 r. oraz wpływów na poczet zaległości podatkowych,
3. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencje na podstawie zawiadomienia otrzymanego z Ministerstwa Finansów w wysokości wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2020 rok,
4. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych w wysokości wynikającej z zawiadomień Wojewody Świętokrzyskiego i Krajowego Biura Wyborczego
5. Pozostałe dochody w oparciu o wydane decyzje i sporządzone kalkulacje.

### § 3

1. Planowanie wydatków na 2020 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2019, które jednocześnie stanowi podstawę obliczania limitów wydatków bieżących.
2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
  - a. Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie
  - b. Zapewnienie środków na zadania wynikające z zawartych umów.
  - c. Zapewnienie środków na remonty i naprawy zabezpieczające mienie gminy,
  - d. Zapewnienie środków na wieloletnie programy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
4. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2019, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego.
5. Wynagrodzenia i składki od nich naliczone określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 01.09.2019 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 oraz planowanych zmian stanu zatrudnienia w trakcie 2020 roku,
6. Wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty (wykaz zadań remontowych) z uwzględnieniem inwestycji i remontów rozpoczętych,
7. Wydatki na programy realizowane przy udziale środków zewnętrznych, zgodnie z zawartymi umowami z uwzględnieniem programów w trakcie realizacji,



§ 4

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy sporządzić w formie tabelarycznej a ich kalkulację w formie opisowej na odpowiednich drukach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia. Część opisową należy opracować z podziałem na zadania własne i zlecone.
2. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem sporządzających są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ( Dz. U. z 2014r. poz.1053 z późn. zm.).
4. Przy wyliczeniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonać zaokrągleń do 100 zł.
5. Ustala się wzory materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na rok 2020 zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:
  - a. Załącznik nr 1- projekt planu dochodów na 2020 rok,
  - b. Załącznik nr 2 - projekt planu wydatków na 2020 rok,
  - c. Załącznik nr 3- zatrudnienie i wynagrodzenie w jednostce Urząd Miejski Sandomierz na 2020 rok
  - d. Załącznik nr 4 - wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku 2020,
  - e. Załącznik nr 5 - wykaz remontów zaplanowanych do realizacji w roku 2020,
  - f. Załącznik nr 6 - projekt planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego na rok 2020
  - g. Załącznik nr 7- projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury na rok 2020,
  - h. Załącznik nr 8 - dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych na rok 2020,
  - i. Załącznik nr 9 - dochody z tytułu opłat za pozwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii na rok 2020 ,
  - j. Załącznik nr 10- dochody i wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, dochody i wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na rok 2010 ,
  - k. Załącznik nr 11- wykaz dotacji celowych na realizację zadań publicznych na rok 2020
  - l. Załącznik nr 12 - wykaz programów i projektów realizowanych przy współudziale środków europejskich na rok 2020,
  - m. Załącznik nr 13 – Zestawienie zwrotu kosztów utrzymania dzieci w przedszkolach i żłobkach na rok 2020
  - n. Załącznik nr 14 - wniosek do budżetu w sprawie przyznania / zabezpieczenia środków w budżecie na rok 2020
6. Naczelnicy i Kierownicy komórek merytorycznych oraz Kierownicy jednostek budżetowych, do 30 września przygotowują materiały planistyczne i po uzgodnieniu z Burmistrzem Miasta przedkładają je Skarbnikowi Gminy do 08 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

Na podstawie przedłożonych materiałów Skarbnik Gminy opracuje zbiorcze zestawienia prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów które to zestawienie posłuży do opracowania projektu budżetu.

§ 5

Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom, Naczelnikom komórek merytorycznych Urzędu Miejskiego w Sandomierzu, Kierownikom Jednostek Organizacyjnych Gminy, Dyrektorom Instytucji Kultury, Skarbnikowi Miasta Sandomierza .

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**Murmistrz Sandomierza**

*Marcin Marzec*



.....  
Pieczęć

### PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2020 ROK

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie (podział na zadania w poszczególnych § )	Przewidywane wykonanie za 2019 r	Plan na rok 2020	Różnica w zł (6-5)
1	2	3	4	5	6	8
			wydatki ogółem			
			wydatki bieżące			
			wydatki majątkowe			

- do zestawienia tabelarycznego należy dołączyć kalkulację poszczególnych kwot wydatków wraz z uzasadnieniem.
- Od 1 stycznia 2019 roku przyjmuje się iż wydatkiem majątkowym jest wydatek w cenie jednostkowej powyżej 10 000, 00 zł.

.....

Pieczęć

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE W JEDNOSTCE URZĄD MIEJSKI SANDOMIERZ 2019 ROK

dział .....

rozdział .....

zadania gminy .....

własne/zlecone/w drodze porozumień itp. ....

Lp.	Wyszczególnienie	przewidywane wykonanie w roku 2019	Plan na rok 2020	Różnica w zł (4-3)
1	2	3	4	
1.	wynagrodzenia ogółem			
	z tego:			
1.1	wynagrodzenia osobowe			
	nagrody jubileuszowe			
	odprawy emerytalne			
1.2	dotatkowe wynagrodzenie roczne			
1.3	wynagrodzenia agencyjno prowizyjne (w załączeniu wykaz osób z uwzględnieniem kwot)			
1.4	wynagrodzenia bezosobowe prowizyjne (w załączeniu wykaz osób z uwzględnieniem kwot)			
2.	poходne od wynagrodzeń			
	z tego:			
2.1	składki na ubezpieczenia społeczne			
2.2	składki na Fundusz Pracy			
3	Świadczenia na rzecz pracowników			
	z tego:			
	.....			
	.....			
	.....			
4.	Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych - planowany			
	przewidywany stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia			
5.	wynagrodzenia zleconych			







.....  
Pieczęć

PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA  
ROK 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywanie wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	Równa w zł (4-3)
1	2	3	4	6
<b>I</b>	<b>Stan środków obrotowych na dzień 01.01.2019 r.</b>			
<b>II</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>			
1.	Przychody własne w podziale na: Dz., Rozdz., §			
2.	Dotacja			
<b>III</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM z tego:</b>			
1.	Koszty pokryte dotacją w podziale na: Dz., Rozdz., §			
2.	Koszty pokryte przychodami własnymi w podziale na: Dz., Rozdz., §			
<b>IV</b>	<b>ŚREDNIA LICZBA ETATÓW</b>			
<b>V</b>	<b>STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA KONIEC ROKU</b>			
<b>VI</b>	<b>STAN NALEŻNOŚCI NA POCZĄTEK I KONIEC ROKU</b>			
<b>VII</b>	<b>STAN ZOBOWIĄZAŃ NA POCZĄTEK I KONIEC ROKU</b>			

.....  
Pieczęć

PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW INSTYTUCJI KULTURY NA ROK 2020

Lp.	wyszczególnienie	przewidywane wykonanie za 2019 rok	projekt planu na 2020 rok	Różnica w zł (4-3)
1	2	3	4	
I.	Stan środków obrotowych na dzień 01.01.2019	x		
<b>II.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>			
1.	Przychody własne z tego:			
2.	Dotacja			
II.	KOSZTY OGÓŁEM z tego:			
	A. Koszty pokryte dotacją:			
	1.			
	2.			
	3.			
	4.			
	5.			
	B. Koszty pokryte przychodami własnymi:			
	1.			
	2.			
	3.			
	4.			
	5.			
V.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW			
VI.	Stan środków obrotowych na koniec roku			
VII.	Stan należności na początek i koniec roku			
VIII.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

.....  
Pieczęć

DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH W 2020 ROKU

dział	rozdział	wyszczególnienie	przewidywane wykonanie dotacji w roku 2019	plan dotacji na 2020 rok	Różnica w zł (5-4)
1	2	3	4	5	
801	80104	Przedszkole Niepubliczne .....			
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII			
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII			
		Dotacja / ucznia			
801	80149	Przedszkole Niepubliczne .....			
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII			
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII			
		Dotacja / ucznia			
801	80105	Przedszkole Specjalne .....			
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII			
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII			
		Dotacja / ucznia			
801	80101	Niepubliczna Szkoła Podstawowa .....			
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII			
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII			
		Dotacja / ucznia			
801	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w .....			
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII			
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII			
		Dotacja / ucznia			
801	80110	Niepubliczne Oddziały Gimnazjalne			
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII			
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII			
		Dotacja / ucznia			
801	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w .....			
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII			
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII			
		Dotacja / ucznia			
801	80101	Szkoły Podstawowe			
801	80104	Przedszkola			
801	80105	Przedszkola Specjalne			
801	80110	Gimnazja			
801	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach			
801	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w Szkołach Podstawowych			
801	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i w klasach dotychczasowego gimnazjum			
<b>RAZEM</b>					



.....  
Pieczęć

DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA POZWOLENIE NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I  
WYDATKI ZWIĄZANE Z PRZECIWDZIAŁANIEM ALKOHOLIZMOWI I NARKOMANII

NA ROK 2020

Lp.	Treść	Dział	Rozdział	§	Plan na 2020 rok
1	2	3	4	5	6
	Stan niewykorzystanych środków finansowych z roku ubiegłego				
1.	Dochody ogółem				
1.1.	Wpływ ze sprzedaży napojów alkoholowych				
2.	Wydatki ogółem, z tego:				
2.1.	Wydatki bieżące ( przeciwdziałanie alkoholizmowi) z tego: wymień zadania np.:	851	85153		
2.1.1.					
2.1.2					
2.1	Wydatki bieżące ( przeciwdziałanie alkoholizmowi) z tego: wymień zadania np.:	851	85154		
2.1.1.	Diety członków komisji				
2.1.2.					

wyszczególnienie i uzasadnienie przyjętych wartości

.....  
Pieczęć

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI W ROKU 2020

Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w roku 2019	Plan na 2020 rok	Różnica w zł. (5-4)	
1	2	3	4	5	6	7
			dochody			
			wydatki			

wyszczególnienie i uzasadnienie przyjętych wartości

DOCHODY I WYDATKI Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA W ROKU 2020

Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w roku 2019	Plan na 2020 rok	Różnica w zł (5-4)
1	2	3	4	5	6
			dochody		
			wydatki		

wyszczególnienie i uzasadnienie przyjętych wartości







.....  
Pieczęć

ZESTAWIENIE ZWROTU KOSZTÓW UTRZYMANIA DZIECI W PRZEDSZKOLACH I  
ŻŁÓBKACH NA ROK 2020

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Przewidywanie wykonanie w roku 2019	Plan na 2020 rok	Różnica w zł (kol 5-4)
1	2	3	4	5	
801	80103	Zakup usług przez jst. od innych jst. – oddział przedszkolny w Szkole Podstawowej			
801	80104	Zakup usług przez jst. od innych jst. – Przedszkola			
801	80106	Zakup usług przez jst. od innych jst. – Inne formy wychowania przedszkolnego			
855	85505	Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych jednostce nie zaliczanej do sektora finansów publicznych. Dotacja celowa dla Żłobka .....			
<b>RAZEM</b>					

POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ OŚWIATOWA

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Przewidywanie wykonanie dotacji w roku 2019	Plan dotacji na 2020 rok	Różnica (kol. 5-4)
1	2	3	4	5	6
801	80113	Zakup usług przez jst. od innych jst. – zwrot kosztów dowozu dzieci .....			
<b>RAZEM</b>					

.....  
(imię i nazwisko)

.....  
Nazwa Klubu Radnych

## WNIOSEK

### W sprawie przyznania / zabezpieczenia środków finansowych w budżecie gminy Sandomierz na rok 2020

1. Zabezpieczenie środków w budżecie na 2020 rok na zadanie :

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

2. Całkowita szacunkowa wartość zadania (kalkulacja wartości zadania) :

.....

3. Źródło finansowania:

- Z budżetu gminy Dział..... Rozdział..... Paragraf.....
- Z innych

źródła.....  
.....

4. Termin realizacji zadania .....

5. Uzasadnienie potrzeby realizacji

zadania:.....

Podpis wnioskodawcy