

Uchwała Nr 46/19
Zarządu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego
z dnia 9 września 2019 r.

w sprawie wytycznych do projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2020 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku na lata 2020-2033

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869), art. 30 ust. 2 pkt 1 w związku z art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506) oraz §1 ust. 2 pkt 1 Uchwały Nr XX/72/10 Zgromadzenia Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, Zarząd Związku uchwala, co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się wyznaczonych pracowników działów Biura ZGZM realizujących zadania Związku do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Związku na 2020 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2033.

§ 2

1. W projekcie budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2020 rok i wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2033 zostaną ujęte zadania własne wynikające ze Statutu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego.
2. Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2020 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej ZGZM na lata 2020-2033:
 - 1) wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2020 roku i lata następne należy szacować w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2019 roku oraz o zobowiązania z lat ubiegłych;
 - 2) dochody oszacować z uwzględnieniem:
 - a) przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w roku 2019,
 - b) aktualnej wysokości wskaźnika procentowego dla udziałów od członków Związku,
 - c) poziomu windykacji zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
 - d) dotacji celowych uzyskanych od innych jednostek samorządu terytorialnego zgodnie z obowiązującymi zapisami porozumień i umów;
 - 3) wydatki oszacować z uwzględnieniem:
 - a) przewidywanego wykonania wydatków budżetowych w roku 2019,
 - b) wynagrodzenia osobowe kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.10.2019 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 r. oraz w roku 2020 - wg tabeli w załączniku nr 8,
 - c) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować według zawartych i planowanych do zawarcia umów, ze wskazaniem przedmiotu umowy, przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich z uzasadnieniem jej zawarcia,
 - d) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2019 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej,
 - e) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych,

- f) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne i rentowe,
 - g) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – planować zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,
 - h) częściowej realizacji zadań związanych z organizacją imprez kulturalnych w gminach członkowskich,
 - i) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2019 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki roku bieżącego,
 - j) wydatki administracyjne Biura Związku planuje się z podziałem w proporcji:
 - 50% jako wydatki systemu gospodarowania odpadami,
 - 50% jako wydatki dla pozostałych zadań realizowanych przez Związek z zastrzeżeniem wydatków na wynagrodzenia pracowników Działu Gospodarki Odpadami, które ewidencjonowane są w 100% jako wydatki systemu gospodarowania odpadami.
3. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Planowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny ich zmiany w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
 4. Dochody i wydatki budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe, z uwzględnieniem podziału określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

§ 3

1. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2020 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania nastąpi w koniecznych i uzasadnionych przypadkach. Dla wszystkich zadań należy sporządzić szczegółową kalkulację, uzasadnienie i ocenę spodziewanych efektów z ich realizacji wg tabeli w załączniku nr 7.
2. W projekcie budżetu Związku przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz przewiduje się rezerwy celowe, w tym na inwestycje.

§ 4

1. Materiały planistyczne w zakresie realizowanych zadań należy opracować na podstawie wytycznych wymienionych w §2 i §3, na wzorach określonych w załącznikach nr 1 – 6.
2. Przychody na rok 2020 należy podać zgodnie z planowanymi do zaciągnięcia kredytami i innymi źródłami finansowania o charakterze przychodowym wg tabeli w załączniku nr 7.
3. Rozchody na rok 2020 należy podać zgodnie z zawartymi umowami i planowanymi do zawarcia w roku budżetowym 2020 wg tabeli w załączniku nr 7.

§ 5

Ustala się następujące terminy złożenia materiałów planistycznych do budżetu na 2020 rok:

- 1) do 25 października 2019 r.- termin składania wniosków do budżetu Związku na 2020 rok przez członków Zgromadzenia, podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku na cele publiczne związane z realizacją zadań Związku,

- 2) do 25 października 2019 r. - termin przekazania materiałów planistycznych do budżetu na 2020 rok przez dyrektorów działów oraz samodzielne stanowiska pracy,
- 3) do 25 października 2019 r. – termin złożenia przez Gminy deklaracji naliczania udziałów na rzecz Związku w 2020 r. według projektów budżetów,
- 4) do 15 listopada 2019 r. – termin przekazania zbiorczego zestawienia dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów Zarządowi Związku celem weryfikacji.

§ 6

Do wykonania uchwały zobowiązuje się wyznaczonych pracowników działów Biura ZGZM realizujących zadania Związku.

§ 7

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Związku na 2020 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020 – 2033 sprawuje główny księgowy Związku.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń w Biurze Związku.

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Związku Gmin
ZAGŁĘBIA MIŁOZIOWEGO
Małgorzata Frackowiak

.....
(Gmina)

**Deklaracja naliczania udziałów wnoszonych przez
członków Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2020 r.**

Dochody własne gminy dla ustalenia rocznego udziału wnoszonego do Związku (zgodnie z § 8 ust. 1- 3 Statutu ZGZM)	Udziały wg projektu budżetu gminy na 2020 r.	Udziały wg uchwały budżetowej gminy na 2020 r.	Różnica (+), (-)
1	2	3	4
1) wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych			
2) wpływy z opłat: skarbowej, eksploatacyjnej w części określonej w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze, lokalnych uiszczanych na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych, innych stanowiących dochód gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów			
3) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,			
4) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpływy od gminnych zakładów budżetowych			
5) odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych gminy			
6) dochody z majątku gminy			
7) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, odsetki od nieterminowo regulowanych należności stanowiących dochody gminy, dochody z kar pieniężnych i grzywien określone w obowiązujących przepisach			
8) kwota wydatków, którą zgodnie z obowiązującymi przepisami gmina jest zobowiązana wpłacić do budżetu państwa na subwencję ogólną oraz kwotę należności, które gmina zobowiązana jest zwrócić na rzecz KGHM „Polska Miedź” S.A. z tytułu opłat eksploatacyjnych i podatku od nieruchomości (wartość ujemna)			
OGÓLEM			

.....
(miejscowość, data)

.....
(Skarbnik)

.....
(Wójt/ burmistrz)

Informacja dotycząca projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego w zakresie dochodów budżetowych na 2020 rok

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Grupa dochodów	Plan uchwalony na 2019 r.	Plan po zmianach na 2019 r.	Przewidywane wykonanie na 2019 r.	Projekt planu na 2020 r.	% 7:6	Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.		Dochody bieżące						
		w tym:						
1.1		Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi						
1.2		Dochody z tytułu usług dodatkowych						
1.3		Dochody z tytułu dzierżawy pojemników						
1.4		Z tytułu dotacji i środków na cele bieżące						
1.5		Wpływy ze składek gmin na rzecz Związku						
1.6		Pozostałe						

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Prognoza dochodów na lata 2020-2033 rok

Klasyfikacja budżetowa	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
2														
Dochody bieżące														
w tym:														
Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi														
Dochody z tytułu usług dodatkowych														
Dochody z tytułu dzierżawy pojemników														
Z tytułu dotacji i środków na cele bieżące														
Wpływy ze składek gmin na rzecz Związku														
Pozostałe														

Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Informacja do projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego w zakresie planu wydatków budżetowych na 2020 rok

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Grupa dochodów	Plan uchwalony na 2019 r.	Plan po zmianach na 2019 r.	Przewidywane wykonanie na 2019 r.	Projekt planu na 2020 r.	% 7:6	Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.		Wydatki bieżące w tym:						
2.		Wydatki majątkowe w tym:						

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Prognoza wydatków na lata 2020-2033 rok

Klasyfikacja budżetowa	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
2	Grupa dochodów													
	Wydatki ogółem													
	w tym:													
	Wydatki bieżące													
	Wydatki majątkowe													

Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2020

Dział	Rozdział	§	Nazwa i cel zadania inwestycyjnego	Plan na 2020 rok	Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości
			Ogółem		

.....
(miejscowość, data).....
(podpis osoby sporządzającej)

Założenia plan przychodów i rozchodów budżetu na 2020 rok

Klasyfikacja budżetowa	Treść	Plan pierwotny stan na 1 stycznia 2019	Plan po zmianach na 31 sierpnia 2019	Przewidywane wykonanie w 2019	Projekt planu na 2020 r.	Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości
Przychody						
Rozchody						

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

KALKULACJA WYDATKÓW Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH

L.p.	Kategoria pracowników	Liczba etatów		Różnica (4-3)	Wynagrodzenia (w złotych)				
		Etaty kalkulacje (średnioroczne – 2019)	Etaty kalkulacje (średnioroczne – 2020)		Plan pierwotny stan na 1 stycznia 2019	Plan po zmianach na 31 sierpnia 2019	Przewidywane wykonane w 2019	Plan na 2020 rok	Różnica (9-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

.....
(miejsce, data)

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Uzasadnienie

Stosownie do § 1 ust. 2 pkt 1 Uchwały Nr XX/72/10 Zgromadzenia Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, Zarząd Związku określa wytyczne do opracowania projektu budżetu Związku na 2020 r.

Uchwała Zarządu określa wytyczne do projektu budżetu na 2020 r., w tym szczegółowość i terminy złożenia materiałów planistycznych.