

**ZARZĄDZENIE NR 123/19**  
**BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI**

z dnia 30 sierpnia 2019 r.

**w sprawie opracowania przez miejskie jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta Bielsk Podlaski projektów planów finansowo-rzeczowych wraz z objaśnieniami do projektu budżetu miasta Bielsk Podlaski na 2020 rok**

Na podstawie § 2 ust. 1 uchwały Nr IX/95/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Bielsk Podlaski, zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zobowiązuję kierowników miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski do opracowania projektów planów finansowo-rzeczowych na 2020 rok wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów i wydatków przewidzianych do realizacji w 2020 roku.

**§ 2. 1.** Projekt planu finansowo-rzeczowego powinien zawierać:

- 1) dla miejskiej jednostki budżetowej oraz komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Bielsk Podlaski:
  - a) projekt planu dochodów bieżących – na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia. Dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację;
  - b) projekt planu dochodów majątkowych – na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do zarządzenia. Dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację;
  - c) projekt planu wydatków bieżących – na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do zarządzenia. Wydatki należy podać w podziale na zadania wraz z uzasadnieniem i szczegółową kalkulacją oraz zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową;
  - d) projekt planu wydatków majątkowych (inwestycji, zakupów inwestycyjnych oraz dotacji na inwestycje) – na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do zarządzenia. Dodatkowo do każdego zadania inwestycyjnego należy przedłożyć na odrębnym arkuszu szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków, tj. kartę opisową zadania inwestycyjnego stanowiącą załącznik nr 4a do zarządzenia;
  - e) projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników – na formularzach stanowiących załączniki nr 5 i 6 do zarządzenia. Załącznik nr 5 w części dotyczącej zatrudnienia w Urzędzie Miasta, wypełnia Referat Organizacyjno-Gospodarczy;
  - f) zestawienie wniosków o ujęcie zadań w budżecie miasta złożonych przez kluby radnych, radnych, komisje Rady Miasta, mieszkańców miasta Bielsk Podlaski, organizacje pozarządowe i inne podmioty, w myśl § 3 uchwały nr IX/95/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Bielsk Podlaski – na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do zarządzenia;
- 2) dodatkowo dla jednostki oświatowej:
  - a) projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – na formularzu stanowiącym załącznik nr 8 do zarządzenia wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów oraz wydatków przewidzianych do realizacji w 2020 roku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową;
- 3) dla instytucji kultury:
  - a) projekt planu finansowego instytucji kultury na 2020 rok (zgodnie z art. 31 ustawy o finansach publicznych) – na formularzu stanowiącym załącznik nr 9 do zarządzenia;
  - b) wykaz przedsięwzięć (m.in.: imprez, koncertów, spektakli) przewidzianych do realizacji przez instytucje kultury w 2020 roku w ramach działalności statutowej z podziałem na imprezy cykliczne i nowe, wraz z preliminarzem wydatków w ramach dotacji z budżetu miasta – na formularzu stanowiącym załącznik nr 10 do zarządzenia.
- 4) dla zakładu budżetowego:

- a) projekt planu finansowego zakładu budżetowego na 2020 rok – na formularzu stanowiącym załącznik nr 11 do zarządzenia;
- b) wyliczenie jednostkowej stawki dotacji dla zakładu budżetowego na 2020 rok – na formularzu stanowiącym załącznik nr 12 do zarządzenia – należy przedłożyć do dnia 30 września 2019 r.;

2. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski przedkładają projekty planów finansowo-rzeczowych na formularzach, o których mowa w ust. 1 do Referatu Finansowo-Budżetowego, w terminie do 4 października 2019 r., w formie pisemnej i elektronicznej na adres email: [um.skarbnik@bielsk-podlaski.pl](mailto:um.skarbnik@bielsk-podlaski.pl).

3. Kierownicy miejskich jednostek budżetowych przedkładają projekty planów finansowo-rzeczowych na formularzach, o których mowa w ust. 1 do Referatu Oświaty i Kultury w formie pisemnej oraz elektronicznej na adres email: [um.skarbnik@bielsk-podlaski.pl](mailto:um.skarbnik@bielsk-podlaski.pl), w terminie do dnia 4 października 2019 r. Referat Oświaty i Kultury weryfikuje plany finansowo-rzeczowe, mając na uwadze racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi i zasadność realizacji poszczególnych zadań. Zweryfikowane i zaakceptowane przez Burmistrza Miasta plany finansowo-rzeczowe należy przekazać do Referatu Finansowo-Budżetowego w terminie do 15 października 2019 r.

4. W przypadku wystąpienia szczególnej sytuacji, w wyniku której należy dokonać zmian kwot w przedłożonym planie finansowym, jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta składają korektę planu wraz z uzasadnieniem wprowadzanych zmian, na formularzach będących załącznikami do zarządzenia, z adnotacją „korekta nr ...”.

5. Ustala się następujące zasady techniczne sporządzania projektów planów finansowo-rzeczowych oraz materiałów informacyjnych:

1) sporządzanych w aplikacji Excel:

- a) czcionka Times New Roman, nr 10;
- b) marginesy: 1,5 cm;
- c) tabele sporządzone w sposób standardowy, bez scalania komórek, specjalnych stylów linii itp.;
- d) dane liczbowe wypełnione w formacie „liczbowym”

2) sporządzanych w aplikacji Word:

- a) czcionka Times New Roman, nr 12;
- b) marginesy: 2,5 cm;
- c) styl standardowy;
- d) tekst wyjustowany.

§ 3. Przy opracowaniu materiałów planistycznych na 2020 r., należy uwzględnić następujące zasady:

- 1) **opracowane projekty planów są propozycjami miejskich jednostek organizacyjnych/komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu,**
- 2) przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2019 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2019 roku. Wysokość wydatków bieżących na 2020 r. (bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych) ustala się na poziomie przewidywanego (prognozowanego) wykonania za 2019 r., które nie może zostać określone na poziomie wyższym niż plan na 30 września 2019 r. Ograniczenie to nie dotyczy zadań wynikających z programów przyjętych przez Radę Miasta, z przedstawionych programów do zatwierdzenia do końca roku budżetowego lub podpisanych umów. **Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom muszą mieć racjonalne uzasadnienie zawarte w materiałach informacyjnych,**
- 3) wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2020 r., należy zaplanować z uwzględnieniem wytycznych Burmistrza Miasta w zakresie podwyżek wynagrodzeń. Jednostki oświatowe wynagrodzenia i składki od nich naliczane planują zgodnie z arkuszami organizacyjnymi zatwierdzonymi na rok szkolny 2019/2020 z uwzględnieniem aneksów do arkusza,
- 4) wysokość wydatków przeznaczonych na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie dotacji w 2019 r. pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2019 r.,

- 5) w zakresie wydatków na inwestycje należy jako priorytetowe wykazać zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- 6) wielkości liczbowe we wszystkich tabelach podaje się w zaokrągleniu do pełnych złotych,
- 7) plany finansowo-rzeczowe oraz dołączone informacje podpisują:
  - a) w przypadku jednostki organizacyjnej: główny księgowy i dyrektor jednostki,
  - b) w przypadku komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Bielsk Podlaski: wyłącznie kierownik tej komórki,
- 8) plany finansowo-rzeczowe komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski, podpisane przez kierowników, powinny być zaakceptowane przez: Burmistrza Miasta, Zastępcę Burmistrza, bądź Sekretarza Miasta - nadzorującego daną komórkę organizacyjną.

§ 4. 1. Pracownicy Referatu Finansowo-Budżetowego Urzędu Miasta Bielsk Podlaski będą prowadzić analizę kształtowania się dochodów i wydatków, w tym wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, egzekwując stosowne informacje od składających projekty planów.

**2. Projekty planów pozbawione wymaganych informacji, niezachowujące zasad technicznych lub złożone na innych formularzach, niż będące załącznikami do zarządzenia, będą zwracane w celu uzupełnienia/poprawienia.**

3. W celu ułatwienia sporządzenia projektów planów finansowych formularze utworzone zostały w aplikacji Excel.

§ 5. Zobowiązuję wszystkich kierowników i pracowników miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski, wykonujących zadania w zakresie przygotowania projektu planów finansowo-rzeczowych na 2020 rok, do zapoznania się z treścią niniejszego zarządzenia oraz przestrzegania zawartych w nim postanowień.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

**Jarosław Borowski**

Projekt planu finansowego na 2020 rok - **dochody bieżące**

Dział	Rozdział	§	Opis źródła dochodów*	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
			<b>Razem rozdział:</b>			
			<b>Razem rozdział:</b>			
			<b>Razem rozdział:</b>			

\* - szczegółową kalkulację poszczególnych dochodów należy załączyć w materiałach informacyjnych

Projekt planu finansowego na 2020 rok - **dochody majątkowe**

Dział	Rozdział	§	Opis źródła dochodów*	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
			<b>Razem rozdział:</b>			
			<b>Razem rozdział:</b>			
			<b>Razem rozdział:</b>			

\* - szczegółową kalkulację poszczególnych dochodów należy załączyć w materiałach informacyjnych

Projekt planu finansowego na 2020 rok - wydatki bieżące

Dział	Rozdział	§	Opis wydatków	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
			<b>Razem rozdział:</b>			
			<b>Razem rozdział:</b>			
			<b>Razem rozdział:</b>			

\* - szczegółową kalkulację poszczególnych pozycji wydatków należy załączyć w materiałach informacyjnych

**Projekt planu finansowego na 2020 rok - wydatki majątkowe (inwestycje, zakupy inwestycyjne oraz dotacje na inwestycje)**

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania* (zadania ułożone wg kolejności ważności do wykonania)	Wartość zadania	Przewidywane wykonanie do końca 2019 r.	Projekt planu na 2020 rok	Środki niezbędne po 2020 roku
1	2	3	4	5	6=7+8+9	7	8	9
				<b>Razem rozdział:</b>				
				<b>Razem rozdział:</b>				

\* - szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków należy załączyć na formularzu wg załącznika nr 4a - Karta opisowa zadania inwestycyjnego

<b>Karta opisowa zadania inwestycyjnego</b>				
<b>1. Nazwa zadania:</b>				
<b>2. Klasyfikacja budżetowa zadania:</b>				
Dział:		Rozdział:		Paragraf:
<b>3. Okres realizacji zadania (w latach):</b>				
<b>4. Całkowita wartość zadania:</b>				
<b>5. Środki wydatkowane na zadanie do końca 2019 roku (w poszczególnych latach budżetowych):</b>				
<b>6. Plan wydatków na 2020 rok:</b>				
<b>7. Nakłady finansowe zaplanowane na lata następne (w poszczególnych latach budżetowych):</b>				
<b>8. Źródła finansowania zadania (kwotowo: środki własne, UE, budżetu państwa, innych jst, funduszy celowych):</b>				
<b>9. Stopień przygotowania zadania do końca 2019 r. (np. opracowana dokumentacja, wykonany zakres rzeczowy zadania):</b>				
<b>10. Zakres rzeczowy zadania planowany do wykonania w 2020 roku:</b>				
<b>11. Zakres rzeczowy zadania planowany do wykonania po 2020 roku (w poszczególnych latach):</b>				



**Projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników na 2020 rok**

L.p.	Wyszczególnienie grup pracowników (wg rozdziału)	Zatrudnienie (średniorocznie w etatach)		Wynagrodzenie roczne			Dodatkowe wynagrodzenie roczne		Pochodne od wynagrodzeń		
		Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	% (6:5)	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	§ 4110	§ 4120	§ 4140
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Ogółem:</b>											







**Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2020 rok**

**Przychody - Dział ... Rozdział ..... :**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	%
Dotacja podmiotowa z budżetu miasta			
Pozostałe dotacje			
Przychody z prowadzonej działalności			
Odsetki bankowe			
Pozostałe przychody			
...			
<b>Razem:</b>			

**Koszty - Dział ... Rozdział ..... :**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	%
Wynagrodzenia			
Składki naliczane od wynagrodzeń			
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			
...			
...			
Zakup usług ogółem, w tym:			
...			
...			
Pozostałe koszty, w tym:			
Podatki i opłaty			
Podróże służbowe			
Swiadczenia na rzecz pracowników			
Odpis na ZFSS			
Ubezpieczenie majątku			
Amortyzacja			
Odsetki od zaciągniętych zobowiązań			
...			
Inwestycje, w tym:			
...			
Srodki przyznane innym podmiotom			
<b>Razem:</b>			

<b>Wynik finansowy</b>		
------------------------	--	--

<b>Srednioroczna liczba etatów</b>		
------------------------------------	--	--

<b>Stan należności:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Stan zobowiązań:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Stan środków pieniężnych:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

**Wykaz przedsięwzięć do realizacji przez instytucje kultury w 2020 roku**

L.p.	Wyszczególnienie (nazwa/rodzaj/forma/zakres/przedsięwzięcia/zamierzenia/działania)	Planowana kwota dotacji z budżetu miasta	Termin/okres realizacji	Planowana liczba uczestników
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>Cykliczne:</b>			
<b>B</b>	<b>Nowe:</b>			
<b>Ogółem (A+B)</b>				

**Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego na 2020 rok**

**Przychody - Dział ... Rozdział ..... :**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	%
Dotacja przedmiotowa z budżetu miasta			
Pozostałe dotacje			
Przychody z prowadzonej działalności			
Odsetki bankowe			
Pozostałe przychody			
...			
<b>Razem:</b>			

**Koszty - Dział ... Rozdział ..... :**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt planu na 2020 rok	%
Wynagrodzenia			
Składki naliczane od wynagrodzeń			
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			
...			
...			
Zakup usług ogółem, w tym:			
...			
...			
Pozostałe koszty, w tym:			
Podatki i opłaty			
Podróże służbowe			
Swiadczenia na rzecz pracowników			
Odpis na ZFSS			
Ubezpieczenie majątku			
Amortyzacja			
Odsetki od zaciągniętych zobowiązań			
...			
Inwestycje, w tym:			
...			
Srodki przyznane innym podmiotom			
<b>Razem:</b>			

<b>Wynik finansowy</b>		
------------------------	--	--

<b>Srednioroczna liczba etatów</b>		
------------------------------------	--	--

<b>Stan należności:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Stan zobowiązań:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

<b>Stan środków pieniężnych:</b>		
na początek roku		
na koniec roku		

Wyliczenie jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej

Lp	Działanie	Wyszczególnienie	2019	2020
1		Wydatki stanowiące koszty; Przychody ogółem		
2		Przychody niewymagające dopłat		
3	1-2	Przychody własne wymagające dopłat (własne + dotacja)		
4		Przychody własne planowane do uzyskania z usług basenowych		
5		Planowana ilość osobogodzin		
6	3/5	Średnia cena biletu za wejście jaką należałoby stosować		
7	6-9	Średnia cena biletu za wejście jaką uzyskamy z wpłat za bilety		
8	1-2-4	Dotacja przedmiotowa		
9	(1-2-4)/5	Dopłata do jednego wejścia (stawka dotacji przedmiotowej)		