

**ZARZĄDZENIE Nr 90 /2019  
WÓJTA GMINY KSIĄŻKI  
z dnia 17 września 2019 r.**

***w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Gminy Książki na 2020 rok  
i ustalenia materiałów planistycznych oraz wieloletniej prognozy finansowej.***

Na podstawie § 1 Uchwały Nr XLIX/202/10 Rady Gminy w Książkach z dnia 27 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Książki, oraz art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, ze zmianami)

zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Określam założenia do konstrukcji projektu budżetu Gminy na 2020 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

**§ 2.** Terminy oraz obowiązki jednostek organizacyjnych Gminy w zakresie prac planistycznych określa załącznik nr 2 do zarządzenia.

**§ 3.** Określa się formularze pomocnicze do projektowanych dochodów, wydatków budżetowych na rok 2020.

**§ 4.** Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom, kierownikom jednostek Gminy oraz kierownikom referatów i pracownikom samodzielnych stanowisk.

**§ 5.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu na stronie internetowej BIP Gminy Książki.

**WÓJTA GMINY**  
  
*mgr inż. Krzysztof Zieliński*

**Podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy oraz wieloletniej prognozy finansowej.**

1. Ogólne założenia do konstrukcji projektu budżetu Gminy oraz wieloletniej prognozy finansowej.

Dług publiczny gminy spodziewany w 2019 roku pozostaje na poziomie bezpiecznym, nie przekraczającym obowiązujących limitów.

Projekt budżetu Gminy na rok 2020 i dane do WPF Gminy Książki w latach 2020-2032 konstruowany będzie w oparciu o obowiązujące przepisy prawa wg stanu na dzień 30.09.2019 r., założenia przyjęte do projektu budżetu państwa na 2020 rok i 2019-2021, informacje o dochodach planowanych do uzyskania z budżetu państwa oraz dotacjach celowych, kalkulacje własne.

1) Prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2020 rok:

a) prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok 2020 – 102,5 %,

b) - planowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na:

- lata 2020 – 2023 - 102,5 %,

- na lata 2024 – 2032 bez wzrostu.

c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2019 roku o 107,6%, w 2020 roku o 106,0%.

d) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw w 2019 roku o 107,7%, w 2020 roku o 106,3%.

e) wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej w 2019 roku o 2,2%, w 2020 roku 0,5%,

f) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2020 roku na poziomie 5,1%,

g) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w 2019 roku 114,1%, w 2020 roku 106,0%.

h) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2020 roku będzie wynosiło 2.600 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2019 roku o 115,56%,

i) minimalna stawka godzinowa w 2020 roku będzie wynosiła 17,00 zł (w 2019 roku 14,70 zł).

2) Prognozowany wzrost wynagrodzeń :

a) nauczycieli: na rok 2020 – zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Edukacji Narodowej w tym zakresie,

b) dla pracowników pozostałych ( wszystkich jednostek organizacyjnych, także oświatowych):

- na rok 2020 – **0,00 % wzrostu**, z uwzględnieniem dofinansowania umów z Biurem Pracy oraz minimalnego wynagrodzenia w kwocie **2.600 zł /bez dodatku za staż pracy/**.

- na lata 2021 – 2023 zgodnie ze wskaźnikami inflacyjnymi.

**Wszystkie jednostki Gminy w przypadku zadań realizowanych z dotacji lub z udziałem środków dotacyjnych zobligowane są do pokazania kosztów**

funkcjonowania zadań w pełnej wysokości. W związku z powyższym należy dokonać wnikliwej analizy rozdziału kosztów przy zadaniach łączonych na stanowiskach pracy. Kalkulacje w tym zakresie stanowią niezbędny załącznik do przedkładanych danych planów finansowych. Zadania w rozdziałach planować z dotacji i środków własnych na podstawie sporządzonych analiz.

3) Dla pracowników administracji i obsługi tworzy się fundusz na dodatki specjalne i premie w wysokości 1,5% funduszu płac, z pominięciem wypłat nieperiodycznych tj. nagród jubileuszowych i odpraw.

4) Na 2020 rok planuje się fundusz nagród w wysokości **2,5%** środków planowanych na stałe składniki wynagrodzeń. Na lata dalsze zgodnie ze współczynnikiem wzrostu inflacyjnego.

5) Na 2020 rok placówki oświatowe zaplanują kwoty na fundusz zdrowotny dla nauczycieli i byłych nauczycieli w wysokości **0,01%** funduszu płac, bez wypłat nieperiodycznych /nagrody jubileuszowe, odprawy, ekwiwalenty za urlop, itp./. Powyższe plany należy wykazać w odrębnej pozycji ponieważ nie stanowią planu finansowego jednostki, pozostają w dyspozycji organu.

6) Na 2020 rok placówki oświatowe zaplanują kwoty na doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości **0,8%** funduszu płac, bez wypłat nieperiodycznych /nagrody jubileuszowe, odprawy, ekwiwalenty za urlop, itp./. Powyższe plany należy wykazać w odrębnej pozycji ponieważ nie stanowią planu finansowego jednostki, pozostają w dyspozycji organu.

7) W projekcie budżetu Gminy i wieloletniej prognozie finansowej ujmuje się zadania o rocznym i dłuższym okresie realizacji, w tym o charakterze ciągłym, przedsięwzięcia ( wieloletnie programy, projekty, zadania) kontynuowane bądź rozpoczynane w 2019 roku, na które zostały podpisane umowy oraz zadania i przedsięwzięcia, na które Gmina ubiega się o środki z UE lub inne środki zagraniczne.

8) W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym.

9) Planowane zadania inwestycyjne przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów własnych wymuszają działania w zakresie:

- szczegółowej analizy, racjonalizacji wydatków bieżących, niezbędnych do wypracowania nadwyżek operacyjnych, które pozwolą na realizację inwestycji gminnych,
- zwiększenia dyscypliny budżetowej, poprawy efektywności gospodarowania środkami finansowymi, zwłaszcza w obszarach generujących najwyższe koszty ( oświata, pomoc społeczna, administracja),
- rezygnacji bądź ograniczania do niezbędnego minimum dofinansowania zadań, które nie są zadaniami własnymi gminy,
- wzrostu stawek czynszowych, weryfikacji stawek opłat,
- wzrostu stawek podatków lokalnych docelowo do wysokości ustawowych,
- intensyfikacji czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat, czynszów,
- intensyfikacji pozyskiwania dochodów ze sprzedaży nieruchomości gminy,
- maksymalizacji działań w zakresie pozyskiwania środków finansowych zewnętrznych ( z budżetu UE, innych źródeł).

2. Założenia do projektu uchwały budżetowej oraz wieloletniej prognozy finansowej w zakresie podstawowych dochodów budżetowych .

**WÓJT GMINY**  
  
mgr inż. Krzysztof Zieliński

- 1). Podatek od nieruchomości:
  - a) w 2020 roku na podstawie projektu uchwały w sprawie stawek podatkowych,
  - b) w latach 2021 i kolejnych objętych wieloletnią prognozą finansową wzrost stawek podatkowych o przyjęty wzrost tzw. wskaźnika inflacji z roku poprzedzającego rok budżetowy.
- 2). Podatek rolny:
  - a) w 2020 roku na podstawie projektu uchwały w sprawie stawki podatkowej lub ceny żyta opublikowanej do celów podatku na 2020 rok,
  - b) w latach 2021 i kolejnych objętych wieloletnią prognozą finansową wzrost stawki podatkowej o przyjęty wzrost wskaźnika inflacji z roku poprzedzającego rok budżetowy.
- 3). Podatek od środków transportowych:
  - a) w 2020 roku na podstawie projektu uchwały w sprawie stawek podatkowych,
  - b) w latach 2021 i kolejnych objętych wieloletnią prognozą finansową wzrost stawki podatkowej o przyjęty wzrost wskaźnika inflacji z roku poprzedzającego rok budżetowy.
- 4). Opłata skarbową, targową:
  - a) w roku 2020 utrzymanie wysokości opłaty na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2019,
  - b) w latach 2021 i kolejnych objętych wieloletnią prognozą finansową wzrost stawki podatkowej o przyjęty wzrost wskaźnika inflacji z roku poprzedzającego rok budżetowy.
- 5). Opłaty z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu:
  - a) w 2020 roku: dochody oszacowane na podstawie obowiązujących przepisów prawa i ilości wydanych pozwoleń w 2019 roku,
  - b) na lata 2021 i kolejne, analogicznie jak w p pkt. a.
- 6). Opłaty z tytułu gospodarczego korzystania ze środowiska ( ustawa o ochronie środowiska):
  - a) w 2020 roku: przyjęcie dochodów na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 roku,
  - b) na lata 2021 i kolejne objęte WPF ( wieloletnia prognoza finansowa) wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.
- 7). Opłaty za zajęcie pasa drogowego:
  - a) w 2020 roku, w roku 2021 oraz latach kolejnych, przyjęcie dochodów zgodnie z wydanymi obowiązującymi decyzjami.
- 8). Opłata za gospodarowanie odpadami:
  - a) w roku 2020 i w latach 2021-2032 na podstawie danych z ewidencji oraz stawek określonych w projekcie uchwały Rady Gminy Książki.
- 9). Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa:
  - a) podatek dochodowy od osób fizycznych:
    - w 2020 roku przyjęcie danych z powiadomienia Ministerstwa Finansów,
    - b) - w latach 2021 do 2023 objętych WPF przyjęcie dochodów powiększonych o 2,5 % ( wskaźnik inflacji), lata 2024 – 2032 bez wzrostu,
- 10). podatek dochodowy od osób prawnych:
  - a) - w 2020 r. – przyjęcie dochodu w wysokości przewidywanego wykonania w 2019 roku,
  - b) - w 2021-2023 objętych WPF przyjęcie szacunkowe wzrostu dochodów corocznie o 2,5 % w następnych latach bez wzrostu.
- 11). Podatek opłacany w formie karty podatkowej:
  - a) w roku 2020 i w latach 2021-2023 planowany wzrost dochodów na podstawie

prognozowanych wskaźników inflacji od 2024 bez wzrostu.

12). Podatek od czynności cywilnoprawnych:

a) w roku 2020 i w latach 2021-2032 stanowiących założenia do WPF przyjęcie dochodów w wysokości prognozowanego wykonania w roku 2019.

13). Podatek od spadków i darowizn:

a) w roku 2020 i w latach 2021-2032 stanowiących założenia do WPF przyjęcie prognozowanych dochodów w wysokości przewidywanego wykonania w 2019 r.

14). Opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości:

a) w roku 2020 założenia do projektu budżetu gminy powinny stanowić oszacowane dochody na podstawie stawek przyjętych stosownymi uchwałami Rady Gminy oraz powierzchni gruntów będących w użytkowaniu osób prawnych i fizycznych, uwzględniać wpływy z tytułu pierwszej opłaty wynikającej z oddania gruntów w wieczyste użytkowanie związanych ze sprzedażą lokali mieszkalnych i użytkowych oraz wpływy z tytułów innych, zgodne z ustawą o gospodarce nieruchomościami,  
b) w latach 2021-2032 stanowiących założenia do WPF szacunkowe dochody powinny być określone jak w ppkt a.

15). Sprzedaż nieruchomości:

a) w roku 2020 oraz 2021 i kolejnych latach stanowiących założenia do WPF zaplanowane dochody powinny uwzględniać maksymalną liczbę możliwych do sprzedaży lokali mieszkalnych i budynków komunalnych oraz przygotowanie do sprzedaży gruntów.

16). Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Gminy:

a) zaplanowanie danych do projektu budżetu Gminy na 2020 rok z uwzględnieniem zmian do końca roku budżetowego, na podstawie wykonania 2019 roku.

b) w roku 2021- 2023 do wieloletniej prognozy finansowej przyjęcie danych ze zwiększeniem o wskaźnik cen towarów i usług w latach 2024 – 2032 bez wzrostu.

17). Pozostałe dochody:

a) w zakresie projektu budżetu Gminy zaplanowanie wzrostu dochodów z uwzględnieniem podanych szacunkowych danych dotyczących wzrostu wskaźnika inflacji,

b) w zakresie danych do WPF: podobnie jak w ppkt a.

18). Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne zgodnie z pismami dysponentów środków, w kolejnych latach z zachowaniem reguły ostrożności szacunkowej.

3. Założenia do projektu budżetu Gminy i wieloletniej prognozy finansowej w zakresie wydatków budżetowych.

1). Założenia do projektu budżetu Gminy oraz wieloletniej prognozy finansowej w zakresie wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia. Przedsięwzięcia wieloletnie dotyczą zarówno zadań bieżących, jak też majątkowych i dotyczą:

a) programów, projektów, zadań o wieloletnim okresie finansowania, w tym także zadań związanych z projektami realizowanymi z programów pomocowych UE oraz innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

2). Założenia do projektu budżetu Gminy oraz WPF w zakresie wydatków, które nie są przedsięwzięciami. Planowane wydatki na rok 2020 (do projektu uchwały budżetowej) oraz na lata 2021 i kolejne stanowiące podstawę zapisów w WPF należy określić, w zakresie:

a) składników naliczanych od wynagrodzeń w oparciu o przepisy obowiązujące w roku 2020,

- b) Odpis dla pracowników, nie będących nauczycielami, we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy zaplanować w kwotach odmrożonych tj. na poziomie II półrocza 2015 roku w zakresie średniego wynagrodzenia w gospodarce społecznej – kwota publikowanego przez GUS wynagrodzenia 3.490,41 zł, /kwota odpisu na etat 1.308,90 zł/ oraz dla emerytów i rencistów tych jednostek i osób w stosunku co do których orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności /kwota odpisu na osobę 218,15 zł/.
- c) pozostałych wydatków bieżących: planowane wydatki nie mogą być wyższe od przewidywanego wykonania w roku 2019, po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych z doliczeniem wskaźnika inflacji. W uzasadnionych przypadkach dopuszcza się wzrost wydatków pozostałych bieżących do 0,9%.

**WÓJT GMINY**  
  
mgr inż. Krzysztof Zieliński

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 90/2019  
Wójta Gminy Książki  
z dnia 17 września 2019 r.

***Terminy i obowiązki jednostek organizacyjnych w zakresie prac planistycznych do projektu budżetu Gminy na 2020 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej.***

1. Jednostki budżetowe objęte systemem oświaty składają materiały planistyczne na 2020 rok Sekretarzowi Urzędu, w terminie do **04** października 2019 r.
2. Sekretarz weryfikuje materiał planistyczny pod względem kalkulacji dotyczącej wielkości zatrudnienia i przekazuje po uwzględnieniu wyników weryfikacji do dnia **11** października 2019 r. do Skarbnika Gminy.
3. Instytucje kultury przekazują plany finansowe na 2020 rok do dnia **04** października 2019 r. Skarbnikowi Gminy. Skarbnik Gminy weryfikuje plany finansowe wraz z objaśnieniami do dnia **11** października 2019 r.
4. Jednostka budżetowa Ośrodek Pomocy Społecznej składa materiały planistyczne na 2020 rok Sekretarzowi Urzędu, w terminie do **04** października 2019 r.
2. Sekretarz weryfikuje materiał planistyczny pod względem kalkulacji dotyczącej wielkości zatrudnienia i przekazuje po uwzględnieniu weryfikacji do dnia **11** października 2019 r. do Skarbnika Gminy.
5. Kierownicy referatów Urzędu Gminy, pracownicy na samodzielnych stanowiskach składają materiały planistyczne uzgodnione z Wójtem Gminy, Skarbnikowi Gminy do dnia **04** października 2019 r.

**Skarbnik Gminy w WPF na lata 2020 – 2032 uwzględni współczynniki wynikające z założeń do budżetu, przyjmując wzrosty w kolejnych latach w % wynikającym z inflacji, a w zakresie przedsięwzięć dane zapisane w 2019 roku na lata następne.**

***Tabele pomocnicze przy sporządzaniu planów dochodów i wydatków budżetowych na rok 2020.***

- 1) Dochody bieżące (symbol db)
- 2) Dochody majątkowe (symbol dm)
- 3) Wydatki bieżące – pozostałe kontynuowane po zdjęciu wydatków nieperiodycznych ( symbol wb-3)
- 4) Wydatki bieżące – nowe ( symbol wb-4)
- 5) Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (symbol wb-5)
- 6) Wydatki majątkowe nie ujęte w WPF 2020 r. (symbol wb-6)
- 6) Wydatki jednostek pomocniczych (symbol wjp).

**WÓJT GMINY**  
  
mgr inż. Krzysztof Zieliński

**Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Książki – db  
DOCHODY BIEŻĄCE**

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                                     | Jednostka odpowiedzialna za realizację dochodu | Klasyfikacja budżetowa |   | Przewidywane wykonanie w 2019 r. | Plan 2020 r. |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|---|----------------------------------|--------------|
|      |                                                                                                      |                                                | rozdział               | § |                                  |              |
| 1    | 2                                                                                                    | 3                                              | 4                      | 5 | 6                                | 7            |
| 1.   | Nazwa źródła dochodu (np. podatek od nieruchomości)                                                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      | 1.1 od osób prawnych                                                                                 |                                                |                        |   |                                  |              |
|      | 1.2 od osób fizycznych                                                                               |                                                |                        |   |                                  |              |
|      | itp..                                                                                                |                                                |                        |   |                                  |              |
| 2.   | Nazwa źródła zadania (w przypadku zadań dotowanych oraz realizowanych z udziałem środków pomocowych) |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                                                                                                      |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                                                                                                      |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                                                                                                      |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                                                                                                      |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                                                                                                      |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                                                                                                      |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                                                                                                      |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                                                                                                      |                                                |                        |   |                                  |              |

Data:

Imię i nazwisko osoby sporządzającej:

Uzasadnienie:



**Dane planistyczne do projektu budżetu  
DOCHODY MAJĄTKOWE      dm**

| L.p. | Wyszczególnienie | Jednostka odpowiedzialna za realizację dochodu | Klasyfikacja budżetowa |   | Przewidywane wykonanie w 2019 r. | Plan 2020 r. |
|------|------------------|------------------------------------------------|------------------------|---|----------------------------------|--------------|
|      |                  |                                                | rozdział               | § |                                  |              |
| 1    | 2                | 3                                              | 4                      | 5 | 6                                | 7            |
| 1.   | Nazwa zadania    |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
| 2.   | Źródło dochodu   |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |
|      |                  |                                                |                        |   |                                  |              |

Data:

Imię i nazwisko osoby sporządzającej:

Uzasadnienie:



Dane planistyczne do projektu budżetu Gminy Książki  
WYDATKI BIEŻĄCE - POZOSTAŁE KONTYNUOWANE

Wb-3

| L.p. | Wyszczególnienie                                | Jednostka realizująca wydatki | Klasyfikacja budżetowa |   | Przewidywane wykonanie w 2019 r. | Plan na rok 2020 |
|------|-------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|---|----------------------------------|------------------|
|      |                                                 |                               | rozdział               | § |                                  |                  |
| 1    | 2                                               | 3                             | 4                      | 5 | 6                                | 7                |
| 1.   | Nazwa (grupa) wydatków (rozdział oraz paragraf) |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                                  |                  |

Data:  
Osoba sporządzająca:

Uzasadnienie:

Data:  
Osoba zatwierdzająca



Dane planistyczne do projektu budżetu Gminy Książki Wb- 4  
**WYDATKI BIEŻĄCE – NOWE poza**  
**Wb-3**

| L.p. | Wyszczególnienie                                   | Jednostka realizująca wydatki | Klasyfikacja budżetowa |   | Plan na rok 2020 |
|------|----------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|---|------------------|
|      |                                                    |                               | rozdział               | § |                  |
| 1    | 2                                                  | 3                             | 4                      | 5 | 6                |
| 1.   | Nazwa (grupa) wydatków<br>(rozdział oraz paragraf) |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |
|      |                                                    |                               |                        |   |                  |

Data:  
 Osoba sporządzająca:  
 Osoba zatwierdzająca:

Uzasadnienie:



### Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane Wb-5

| L.p. | Wyszczególnienie                        | Przewidywane wykonanie w 2019 r. w złotych | Plan na rok 2020 |
|------|-----------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| 1    | 2                                       | 3                                          | 4                |
| 1.   | Rozdział                                |                                            |                  |
|      | 1. Podstawa naliczenia składek          |                                            |                  |
|      | - od wynagrodzeń osobowych              |                                            |                  |
|      | - od wynagrodzeń bezosobowych           |                                            |                  |
|      | - od nagród rocznych                    |                                            |                  |
|      | - od dodatkowego wynagrodzenia rocznego |                                            |                  |
|      | 2. Składki na ubezpieczenie społeczne   |                                            |                  |
|      | 3. Składki na Fundusz Pracy             |                                            |                  |
|      | 4. Odpisy na PFRON                      |                                            |                  |
|      |                                         |                                            |                  |
|      |                                         |                                            |                  |
|      |                                         |                                            |                  |
|      |                                         |                                            |                  |
|      |                                         |                                            |                  |

Data:

Data:

Osoba sporządzająca:

Podpis osoby zatwierdzającej:

Uzasadnienie:

Dane planistyczne do projektu  
budżetu Gminy Książki Wb- 6  
WYDATKI

Majątkowe- NOWE

| L.p. | Wyszczególnienie                                | Jednostka realizująca wydatki | Klasyfikacja budżetowa |   | Plan na rok 2020 |
|------|-------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|---|------------------|
|      |                                                 |                               | rozdział               | § |                  |
| 1    | 2                                               | 3                             | 4                      | 5 | 6                |
| 1.   | Nazwa (grupa) wydatków (rozdział oraz paragraf) |                               |                        |   |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                  |
|      |                                                 |                               |                        |   |                  |

**Wydatki jednostek pomocniczych WJP**

Dział:  
 Rozdział:  
 Paragraf:

| Opis wydatku | Nazwa jednostki pomocniczej | Plan<br>2020 r. |
|--------------|-----------------------------|-----------------|
| 1            | 2                           | 3               |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |
|              |                             |                 |

Data:  
 Osoba sporządzająca:  
 Uzasadnienie:



Łącznie jednostki pomocnicze:

| L.p. | Nazwa jednostki pomocniczej | Plan<br>2020 r. |
|------|-----------------------------|-----------------|
| 1    | 2                           | 3               |
|      |                             |                 |
|      |                             |                 |
|      |                             |                 |
|      |                             |                 |
|      |                             |                 |
|      |                             |                 |
|      |                             |                 |
|      |                             |                 |
|      |                             |                 |

Data:

Osoba sporządzająca:

Uzasadnienie: