

Zarządzenie Nr 59/2019

**Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 30 września 2019 roku**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zławieś Wielka na 2020 r.

Na podstawie Uchwały Nr XXXV/239/2010 Rady Gminy Zławieś Wielka z dnia 22 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zławieś Wielka,

zarządza się, co następuje:

- §1. W celu przygotowania projektu budżetu na 2020 rok zarządzam przygotowanie materiałów planistycznych niezbędnych do jego opracowania w oparciu o założenia przedstawione w załączniku.
- §2. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów Urzędu Gminy oraz Skarbnikowi Gminy.
- §3. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

WÓJTA
Jan Surdyka

Załącznik

do Zarządzenia Nr 59/2019
Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 30 września 2019 roku

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2020 ROK

§ 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Zławieś Wielka winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych 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. Materiały planistyczne należy opracować z uwzględnieniem następujących założeń:

1) Przy planowaniu dochodów budżetu na 2020 rok należy uwzględnić:

a) podstawą planowania dochodów bieżących na rok 2020 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2019, z uwzględnieniem planowanych bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca bieżącego roku. Należy wziąć pod uwagę planowane zmiany w uchwałach podatkowych, sytuację płatniczą największych podatników gminy, poziom windykacji zaległości podatkowych, podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,

Planowany wskaźnik ściągłości należy przyjąć na poziomie 97 %.

Wysokość środków na realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi należy zaplanować na podstawie zawartych umów bądź złożonych wniosków.

b) subwencje i dotacje do budżetu oraz podatek dochodowy od osób fizycznych na 2020 r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy,

c) dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2020 roku. Informacja w zakresie dochodów z tytułu sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostki oraz użytkowanie wieczyste planuje się na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy.

d) dochody majątkowe tj. ze sprzedaży majątku oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności prognozuje się na rok 2020 i co najmniej 3 kolejne lata.

e) podstawą kalkulacji dochodów z tytułu opłaty za wywóz odpadów komunalnych jest ilość osób, które złożyły deklaracje na dzień 30 września 2019 roku z uwzględnieniem ulg i zwolnień.

f) wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych oszacować na podstawie wydanych zezwoleń,

g) wysokość planowanych dochodów z tytułu opłaty planistycznej, adiacenckiej, za zajęcie pasa drogowego powinna uwzględniać przewidywane wpływy wynikające z wydanych decyzji. Zestawienie należy dołączyć do planu dochodów.

h) założony plan dochodów winien być realny do wykonania, proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

2) Przy planowaniu wydatków budżetu na 2020 rok należy uwzględnić:

a) wydatki rzeczowe planuje się według przewidywanego wykonania roku 2019 pomniejszonych o jednorazowe wydatki w bieżącym roku.

b) przy planowaniu wydatków na remonty i modernizacje należy sporządzić szczegółową kalkulację, zawierającą min. szczegółowy kosztorys, uzasadnienie poniesienia kosztów, spodziewane efekty. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 10.000,-zł, które dają nowe funkcje, powiększają obiekt. Natomiast poprzez wydatki bieżące należy rozumieć remonty, które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń.

Ponadto wydatki majątkowe należy planować w podziale na inwestycje:

- kontynuowane,
- nowe jednoroczne,
- nowe wieloletnie,
- zakupy sprzętu,

c) planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w roku 2020 oraz co najmniej w trzech kolejnych latach,

d) kwotę wydatków na wynagrodzenia osobowe należy ustalić wg kwot wynikających z umów ze stosunku pracy na dzień 30.09.2019 roku, uwzględniając wskaźnik wzrostu 5 %, uwzględniając wzrost dodatku za wysługę lat, jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.). Nagrody planuje się w wysokości 1,5 % planowanych środków na wynagrodzenia osobowe.

e) wydatki na wynagrodzenia z tytułu zleceń kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

f) wynagrodzenia dla nauczycieli planuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami. Przy planowaniu należy uwzględnić skutki awansu zawodowego z 2019 roku oraz planowanego na rok 2020. Nagrody planuje się w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych.

g) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w oparciu o ustawę z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1872).

h) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z późn. zm.).

i) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnymi, osobistym zaszeregowaniem według stanu na dzień 30 września 2019 roku.

j) wydatki na doszkąłcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli planuje się w wysokości 0,8 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zgodnie z art. 70a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 967 z późn. zm.).

k) składki na Fundusz Pracy planuje się wysokości 2,45% podstawy.

l) Odpis na ZFŚS dla nauczycieli planuje się w wysokości 2.989,35 zł, dla pozostałych pracowników 1.300 zł. Dla emerytów i rencistów nauczycieli wg wysokości obowiązującej w 2019 roku powiększonej o wskaźnik inflacji 2,5%.

3) wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych (zarówno planowane dochody, jak i wydatki) winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami, i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.

§ 2. Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną – w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

§ 3. Referat Inwestycji przygotowuje wykaz zadań planowanych do realizacji przy udziale środków z UE ze wskazaniem etapu aplikowania o współfinansowanie,

§ 4. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów alkoholowych przygotowuje plan dochodów i wydatków na zadania realizowane w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii.

§ 5. Referat Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej przygotowuje zestawienie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska.

§ 6. Jednostki oświatowe sporządzają plan finansowy obejmujący dochody i wydatki zgodnie z art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych. Przy sporządzaniu planu należy uwzględnić Uchwały Nr XI/71/2011 z dnia 28 grudnia 2011r., Nr XV/106/2012 z dnia 28 czerwca 2012 r., Nr XXXIII/240/2014 z dnia 29 stycznia 2014 r. w sprawie dochodów gromadzonych na oddzielnym rachunku bankowym przez samorządowe jednostki budżetowe gminy Zławieś Wielka prowadzące działalność oświatową.