

Zarządzenie Nr 48/2018

**Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 28 września 2018 roku**


w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zławieś Wielka na 2019 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 2019 rok zarządzam przygotowanie materiałów planistycznych niezbędnych do jego opracowania w oparciu o założenia przedstawione w załączniku Nr 1.
- §2. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów Urzędu Gminy oraz Skarbnikowi Gminy.
- §3. Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Zławieś Wielka na 2019 rok – zgodnie z załącznikami 2-17.
- §4. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

WÓJTA
Jan Sudałko



Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 48/2018
Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 28 września 2018 roku

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2019 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 2019 rok należy uwzględnić:

a) podstawą planowania dochodów bieżących na rok 2019 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2018, 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.

Wzór stanowi załącznik Nr 2.

b) subwencje i dotacje do budżetu oraz podatek dochodowy od osób fizycznych na 2019 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 2019 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. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności planuje się na podstawie wniosków. Wzór stanowią załączniki Nr 3,4.

Dochody majątkowe tj. ze sprzedaży majątku oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności prognozuje się na rok 2019 i co najmniej 3 kolejne lata.

d) Podstawą kalkulacji dochodów z tytułu opłaty za wywóz odpadów komunalnych jest ilość osób, które złożyły deklaracje na dzień 30 września 2018 roku z uwzględnieniem ulg i zwolnień.

e) 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.

f) 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 2019 rok należy uwzględnić:

a) Wydatki rzeczowe planuje się na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2018 roku **pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku bieżącym**, media – wzrost o 2,3%. Wzór stanowi załącznik Nr 5.

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.** Należy dokonać również podziału na wydatki bieżące i majątkowe.

Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki klasyfikowane w § od 6010 do 6800 i są to 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,

Wzór stanowią załączniki 6,7.

c) planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w roku 2019 oraz **co najmniej w trzech kolejnych latach**,

d) kwotę wydatków na wynagrodzenia osobowe należy ustalić wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2018 roku, uwzględniając wskaźnik wzrostu 5%, uwzględniając wzrost dodatku za wysługę lat, jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2018 roku oraz roku 2019. Nagrody planuje się w wysokości 1,5 % planowanych środków na wynagrodzenia osobowe. Wzór stanowi załącznik Nr 8.

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 2018 roku oraz planowanego na rok 2019. Nagrody planuje się w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych. Wzór stanowi załącznik Nr 9.

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 2016 r. poz. 2217 z późn. zm.). Przy planowaniu należy przyjąć przewidywane wykonanie wynagrodzeń z roku 2018 przy uwzględnieniu obniżenia podstawy do naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego związanego z absencją zatrudnionych i uprawnionych pracowników.

Wzór stanowi załącznik Nr 10.

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 2017 r. poz. 1778 z późn. zm.).

i) wydatki na doszkąłcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli planuje się w wysokości 1% 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 2017 r. poz. 1189 z późn. zm.).

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

k) do planowania odpisu na ZFŚS przyjmuje się kwoty bazowe stosowane w roku 2018.

Wzór stanowi załącznik Nr 11.

l) badania wstępne, okresowe i profilaktyczne, zgodnie z załącznikiem Nr 12.

m) wydatki niezaliczane do wynagrodzeń, zgodnie z załącznikiem Nr 13.

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. Wzór stanowi załącznik Nr 14.

§ 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. Wzór stanowi załącznik Nr 15.

§ 5. Referat Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej przygotowuje zestawienie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska. Wzór stanowi załącznik Nr 16.

§ 6. Jednostki oświatowe sporządzają plan finansowy obejmujący dochody i wydatki zgodnie z art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych, według wzoru stanowiącego załącznik Nr 17.

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.

WÓJT
Jan Surdyka

.....
Nazwa komórki

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOCHODÓW

Dział	Rozdział	§	Treść	Prognozowane wykonanie za 2018rok	Prognoza dochodów na 2019 rok	Szczegółowe objaśnienia

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej,
(Kierownika, dyrektora jednostki organizacyjnej, kierownika referatu)

Dochody z majątku gminy

Rozdział	§	Najemca	Kwota m-c	liczba miesięcy	Kwota rok
70005	0750	X			-
		Y			-
					-
					-
					-
					-
Razem § w rozdziale					-
70005	0470	X			-
		Y			-
					-
					-
					-
					-
Razem § w rozdziale					-

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki organizacyjnej, kierownika referatu)

ZESTAWIENIE WYDATKÓW BUDŻETU NA 2019 ROK

Dział	Rozdział	§	Klasyfikacja, nazwa zadania, wydatku, szczegółowe kalkulacje	Plan na 2018rok	Przewidywane wykonanie roku bieżącego	Plan na 2019 rok	Relacja % (7:5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
XXX			NAZWA DZIAŁU				
	XXXXX		NAZWA ROZDZIAŁU				
		XXXX	nazwa paragrafu				
			1)				
			2)				
			3) itd..				

Część B - OBJAŚNIENIA

Należy podać istotne informacje oraz uzasadnić różnice pomiędzy rokiem 2018 a 2019

.....

.....
Data i podpis osoby
sporządzającej,
odpowiedzialnej za
prawidłowość merytoryczno-
rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki
organizacyjnej, kierownika referatu)

.....
Nazwa jednostki

ZADANIA REMONTOWE

Część A

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Jednostka realizująca zadanie	Okres realizacji zadania	Dotychczasowe nakłady	Plan na 2019 rok	Plan na 2020 rok	Plan na 2021 rok	Plan na 2022 rok
		Dział	Rozdział	paragraf							

Część B - OBJAŚNIENIA (należy podać planowany zakres rzeczowy zadań, planowane do osiągnięcia efekty, uzasadnić konieczność przeprowadzenia remontu itp. Proszę załączyć kosztorys, kalkulację kosztów.)

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki
organizacyjnej, kierownika referatu)

Odpis na ZFŚŚ - § 4440

Należy przygotować według klasyfikacji budżetowej (oddzielnie dla szkoły podstawowej,
gimnazjum, oddziału przedszkolnego)

ROZDZIAŁ :

Liczba nauczycieli	
liczba nauczycieli w przeliczeniu na etat	
Stawka odpisu podstawowego dla nauczycieli	2 879,91
Kwota odpisu na ZFŚŚ	-

Liczba emerytów będących pod opieką szkoły	
Wysokość pobieranych przez nich emerytur i rent	
Kwota odpisu - 5%	-

Liczba pracowników niebędących nauczycielami	
liczba pracowników w przeliczeniu na etat	
Stawka odpisu podstawowego	1 185,66
kwota odpisu	-

liczba emerytów i rencistów niebędących nauczycielami	
Stawka odpisu podstawowego	197,61
kwota odpisu	-

Razem odpis na 2019 rok	-
--------------------------------	----------

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki organizacyjnej, kierownika referatu)

.....
Nazwa jednostki

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY - projekt

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2018 rok	Przewidywane wykonanie w 2018 roku	Plan na 2019 rok
1.	Przychody			
	w tym:			
	Dotacje z budżetu			
	Przychody ze sprzedaży usług własnych			
2.	Koszty ogółem			
	w tym:			
	<ul style="list-style-type: none"> • Wynagrodzenia osobowe w tym: <ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia - nagrody jubileuszowe - odprawy • Wynagrodzenia bezosobowe • Fundusz Socjalny • Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy • Materiały (podać jakie) • Usługi (podać jakie) • Inne wydatki (podać jakie) 			
3.	Przeciętna liczba zatrudnionych			

Część B - OBJAŚNIENIA

Należy podać istotne informacje związane z planowaną liczbą etatów oraz sposób kalkulacji wynagrodzeń oraz uzasadnić różnice pomiędzy rokiem 2018 a 2019. Należy przygotować w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
kierownika, dyrektora jednostki organizacyjnej,
kierownika referatu)

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA ZADANIA REALIZOWANE
W RAMACH GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I
PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII.**

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa			Plan na 2018 rok	Plan na 2019 rok	Wskaźnik w %
			Dział	Kosztów	paragraf			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	10.	11.
I.	Dochody	UG Zławies Wielka	756	75618	0480			
II	Wydatki w tym:	GOPS	851	85154				
	Wydatki bieżące (wymienić zadania)							
	Wydatki majątkowe (wymienić zadania)							

Część B - OBJAŚNIENIA

Należy podać istotne informacje oraz uzasadnić różnice pomiędzy rokiem 2018 a 2019

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki
organizacyjnej, kierownika referatu)

ZESTAWIENIE DOCHODÓW I WYDATKÓW Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa			Plan na 2018 rok po zmianach	Plan na 2019 rok	Wskaźnik w %
			Dział	Rozdział	paragraf			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
I.	Dochody		900	90019	0690			
II	Wydatki w tym:		900	90019				
	Wydatki bieżące (wymienić zadania)				4210			
					4300			
	Wydatki majątkowe (wymienić zadania)				6060			
					6050			

Część B - OBJAŚNIENIA

Należy podać istotne informacje oraz uzasadnić różnice pomiędzy rokiem 2018 a 2019

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

**Plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostek,
o których mowa w art..223 ust.1 ustawy o finansach publicznych
oraz wydatków nimi finansowanych**

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Plan na 2019 rok
1.	Dochody ogółem w tym :				
Razem :					-
2.	Wydatki ogółem w tym :				
Razem :					-

podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

(Kierownika, dyrektora jednostki organizacyjnej, kierownika referatu)