

Zarządzenie Nr 58 /2018
Wójta Gminy w Sitnie
z dnia 31 sierpnia 2018 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych i założeń do projektu uchwały budżetowej Gminy Sitno na rok 2019.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994) w związku z art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2027 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr X/55/2011 Rady Gminy w Sitnie z dnia 30 czerwca 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Sitno zarządza się, co następuje:

§ 1

ZASADY KONSTRUKCJI PROJEKTU BUDŻETU GMINY SITNO NA ROK 2019

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 należy opracować w oparciu o:

- a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.)
- b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018, poz. 1530)
- c) Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Sitno, Zarządzenia Wójta Gminy Sitno)
- d) Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na rok 2019,
- e) Informację Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy,
- f) Informacje Wojewody Lubelskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
- g) Zobowiązania z lat ubiegłych,
- h) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2018 roku,
- i) Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2019 (stosowane również przy założeniach do opracowania projektu budżetu państwa):

- a) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,3%
- b) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 2.220,00 zł.
- c) wynagrodzenia brutto nie będą waloryzowane
- d) wzrost PKB w ujęciu realnym wyniesie 3,8 %

§ 2

ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZOWANIA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

1. Podstawą planowania dochodów na rok 2019 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018.
2. Przy ustaleniu poziomu dochodów na rok 2019 należy uwzględnić:
 - a) planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
 - b) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, zachowując plan obowiązujący, tak jak przyjęto w WPF.
4. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2018 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2018 r. oraz w roku 2019. Nagrody planować w oparciu o obowiązujący regulamin nagród podając planowany procent tego funduszu.
5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
6. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek strefy budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 2217). Do kalkulacji należy przyjąć wykonane wydatki na wynagrodzenia do dnia 31.08.2018 r. oraz planowane do końca roku bieżącego.
7. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 963 ze zmianami).
8. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
9. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1316). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową na 2019 rok tj. 1.200,00 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis za zfsś dla nauczycieli planować

zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967). Kwota bazowa dla nauczycieli od 01 stycznia 2019 r. wyniesie 2.879,91 zł. Dla nauczycieli będącymi emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na ZFŚ Socj. W wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych.

10. W roku 2019 przewiduje się wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracyjno – obsługowych urzędu oraz jednostek organizacyjnych do 5 %. Dla nauczycieli placówek oświatowych zakłada się wzrost wynagrodzeń osobowych według Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagradzania zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (tj. Dz. U. z 2014 r. poz.416 ze zm.)

Ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2018 r. poz.967 ze zm.)

11. Jeśli w czasie planowania budżetu nastąpią zmiany w przepisach wydanych przez Ministra Finansów dotyczące ww. wydatków należy je uwzględnić.

12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w roku 2019, następnie zadania kontynuowane oraz potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

§ 3

ZAKRES PRAC I TERMINY SKŁADANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SITNO NA ROK 2019

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 należy złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej, w tym systemie Besti@, w terminie do 30 września 2018 r.

2. Materiały planistyczne należy składać na drukach określonych jako załączniki do niniejszego zarządzenia:

- a) załącznik 1-zestawienie dochodów,
- b) załącznik 2- zestawienie wydatków
- c) załącznik 3-wniosek o przyznanie dotacji
- d) załącznik 4- wykaz zadań remontowych,
- e) załącznik 5- wykaz zadań inwestycyjnych,
- f) załącznik 6 –projekt planu finansowego instytucji kultury.

Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów i kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

3. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonej propozycji planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.

4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. Zm.).

5. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2018 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną tj. wielkość planu na 30.09.2018 r. skorygowane o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2018 r.

6. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedstawić do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

7. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 4

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Sitno
/-/ Marian Tadeusz Bernat

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 58/2018
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2018 r.

Zestawienie dochodów na 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdz.	§	Plan na 2019 r.	Uwagi
	Razem:					

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia nr 58/2018
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2018 r.

Zestawienie wydatków na 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdz.	§	Plan na 2019 r.	Uwagi
	Ogółem wydatki					

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 58/2018
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2018 r.

Wniosek o przyznanie dotacji z budżetu gminy na 2019 r.

[illegible]

Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 58/2018
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2018 r.

Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2019.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok rozpoczęcia Rok zakończenia	Wydatki ogółem	Budżet gminy	Inne źródła
	Ogółem				

Załącznik nr 5 do Zarządzenia nr 58/2018
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2018 r.

Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku 2019 .

Lp.	Wyszczególnienie	Rok rozpoczęcia Rok zakończenia	Wydatki ogółem	Budżet gminy	Inne źródła
	Ogółem				

Załącznik nr 6 do Zarządzenia nr 58/2018
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2018 r.

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2019 r.

.....

(Nazwa i adres jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za rok 2018	Projekt planu na 2019
I	PRZYCHODY OGÓŁEM		
1.	Przychody własne, z tego:		
2.	Dotacja podmiotowa		
II	KOSZTY OGÓŁEM		
1.	Koszty pokryte dotacją:		
2.	Koszty pokryte przychodami własnymi		
III	Średnioroczna liczba etatów		

.....

Miejscowość, data

.....

Główny księgowy

.....

Dyrektor