

Zarządzenie Nr 0050.42.2018
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 14 września 2018 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Lubomino na 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust.1, ust.2 pkt 1, art.31, art.61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn.zm.), art.230 ust.1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz.2077 z późn.zm.) oraz na podstawie uchwały Nr XXXVIII/186/2010 Rady Gminy Lubomino z dnia 7 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubomino

z a r z ą d z a m , c o n a s t ę p u j e :

§ 1. Zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych , instytucji kultury, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska pracy do przygotowania materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2019 rok na drukach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Przy opracowaniu wstępnych planów finansowych na rok 2019, należy przyjąć następujące założenia:

- 1) prognozowany wzrost PKB – 3,8%,
- 2) prognozowany wskaźnik inflacji – 2,3 %,
- 3) wskaźnik zmiany podatków i opłat lokalnych, opłatę targową, opłatę za gospodarowanie odpadami przyjąć na podstawie uchwał obowiązujących na moment składania materiałów planistycznych tj. do 5 października 2018 roku,
- 4) kwoty wydatków stałych (bez wynagrodzeń i pochodnych) planuje się na podstawie przewidywanego wykonania budżetu 2018 r.

2. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy z miesiąca września 2018 roku pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu. Należne odprawy, nagrody jubileuszowe i inne nagrody należy szczegółowo wypisać.

Prognozowane kwoty bazowe przy ustalaniu wynagrodzeń wynoszą:

- 1) minimalne wynagrodzenie za pracę – 2 250,00 zł,
- 2) minimalna stawka godzinowa – 14,70 zł.

3. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy obliczyć wg aktualnie obowiązujących przepisów. Podstawą naliczenia odpisu jest obowiązująca w 2018 r. kwota 3 161,77 zł, a w odniesieniu do nauczycieli ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela – kwota 2 879,91 zł.

4. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania za 2018 rok sumy wynagrodzeń, o których mowa w przepisach o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym.

§3. 1. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane powinny być na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018 z uwzględnieniem zmian ilości podatników, skutków udzielonych ulg i zwolnień oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób fizycznych przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez Urzędy skarbowe na poziomie wykonania 2018 r. z uwzględnieniem informacji o przewidywanych wpływach uzyskanych z urzędów skarbowych.

5. Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach.

6. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2019 roku, zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów wg stanu na 31 sierpnia 2018 r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste gruntów w 2019 roku.

7. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić wykaz składników mienia proponowanego do sprzedaży.

8. Pozostałe dochody i odsetki bankowe od lokat na 2019 r. planuje się wg przewidywanego wykonania w 2018 roku.

9. Subwencje i dotacje do budżetu na 2019 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

10. Rozchody budżetu należy planować na podstawie przyjętych harmonogramów spłat zobowiązań wynikających z podpisanych umów.

§ 4. 1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów oraz przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018-2028. Wyjściową kwotę wydatków stanowi poziom wydatków roku bieżącego, pomniejszony o kwoty wynikające z analizy ich racjonalności i efektywności oraz realizację zadań, co do których nie przewiduje się kontynuacji, w tym wydatki o charakterze jednorazowym.

2. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów i o ile to możliwe szacunkowy ich koszt poparty szczegółową kalkulacją na wykonanie wskazanego do ujęcia w projekcie budżetu zadania.

3. Wydatki na finansowanie inwestycji, zakupów inwestycyjnych planuje się o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok.

4. Wydatki sołectw planuje się według ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołectkim, na przedsięwzięcia ujęte we wnioskach sołectw składanych do końca września br.

5. Dotacje dla jednostek spoza finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwot dotacji i zakresu zlecanego zadania.

§ 5. Materiały planistyczne należy przygotować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 6. Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi należy przedłożyć uzasadnienie planowanych wielkości zawierające wyczerpujące objaśnienia, w tym przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2018 roku,
- 3) kwot planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2019 roku,
- 4) w odniesieniu do wynagrodzeń kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy (wartość nominalna) we wrześniu 2018 r. Wynagrodzenie we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami. Dla pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych przy projektowaniu wydatków na wynagrodzenia w roku 2019 zakłada się wzrost o 150,00 zł na etat przeliczeniowy do płacy zasadniczej.

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.42.2018
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 14 września 2018 r.

Kalkulacja dochodów własnych gminy, dotacji na zadania zlecone ustawami i na realizację zadań własnych, na realizację zadań z zawartych porozumień, z tytułu subwencji.

Dział Rozdz	§	Wyszczególnienie (tytuł dochodu)	Przewidyw. wykonanie 2018 r.	Plan na 2019 r.	Wsk %
1	2	3	4	5	6
		Dochody ogółem			

1) Do w. wym. kalkulacji należy sporządzić część opisową, uzasadnienie.

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0050.42.2018
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 14 września 2018 r.

Kalkulacja wydatków budżetowych na realizację zadań bieżących, na realizację wydatków majątkowych lub inwestycyjnych

w zł

Dział Rozdz	§	Wyszczególnienie (tytuł wydatków)	Przewidyw. wykonanie 2018 r.	Plan 2019 r.	Wsk %
1	2	3	4	5	6
		Wydatki ogółem			

1) Do w. wym. kalkulacji należy sporządzić część opisową, uzasadnienie.

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 0050.42.2018
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 14 września 2018 r.

Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń

w zł					
lp	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodzenia ogółem w tym:	Wynagrodzenia osobowe	Dodatkowe wynagrodzenia roczne
1	2	3	4	5	6
1	Uchwała budżetowa na 2018 r.				
2	Plan na 2018 r. po zmianach				
3	Przewidywane wykonanie za 2018 r.				
4	Plan na 2019 r. łącznie z podwyżkami				
5	w tym: podwyżki				

1) Do w. wym. kalkulacji należy sporządzić część opisową w tym wykaz etatów, uzasadnienie.

Załącznik Nr 4
do zarządzenia nr 0050.42.2018
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 14 września 2018 r.

Plan dochodów i wydatków w zakresie finansowania i zagospodarowania odpadami komunalnymi:

Dział	Rozdział	§	Opis	Kwota (w zł)
			Plan dochodów	
			Razem dochody	
			Plan wydatków	
			Razem wydatki	

1) Do w. wym. kalkulacji należy sporządzić część opisową, uzasadnienie.

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 0050.42.2018
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 14 września 2018 r.

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA

do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2019 r. i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU/PROJEKTU

2. Nazwa ZADANIA/UMOWY

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa, umowa)

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia:

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania - rok	Planowany termin zakończenia zadania - rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

Rodzaj wydatków	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	2019	2020	2021	2022	Limity Zobowiązań
bieżące	Środki własne						
	Budżet państw						
	Środki UE						
	Inne(jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	Środki własne						
	Budżet państw						
	Środki UE						
	Inne(jakie)						
	ŁĄCZNIE						

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

9. Dane osoby sporządzającej kartę

1. Imię i nazwisko / stanowisko	
2. Adres poczty elektronicznej, nr telefonu	

* dotyczy:

1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,

c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego

2) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

