

Zarządzenie Nr 42
Wójta Gminy Zalesie
z dnia 20 września 2019 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
Gminy Zalesie na 2020 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), § 1 uchwały nr VIII/56/11 Rady Gminy Zalesie z dnia 30 sierpnia 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Zalesie, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Zalesiu, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok w terminie do 20 października 2019 r.

§ 2

Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Zalesie na 2020 rok, w tym:

1. wytyczne do konstrukcji projektu budżetu gminy na 2020 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2,
3. założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 3,

§ 3

Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zalesie na 2020 rok - zgodnie z załącznikiem nr 4,

§ 4

Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Zalesie na 2020 rok – zgodnie z załącznikami od nr 5 do nr 10.

§ 5

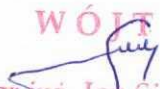
Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych, instytucji kultury.

§ 6

Nadzór nad całością prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Zalesie na 2020 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Jan Sikora

Wytyczne do konstrukcji projektu budżetu Gminy Zalesie na 2020 r.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok należy opracować w oparciu o:
 - a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
 - b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Zalesie, zarządzenia Wójta Gminy Zalesie)
 - c) Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2020 r.
 - d) Informację Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy
 - e) Informację Wojewody Lubelskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
 - f) Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne
 - g) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2019 roku.
 - h) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów.
 - 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 2020 rok:
 - a) Średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych /inflacja/ wyniesie 2,5% (projekt budżetu państwa na 2020 r.)
 - b) Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 2,450,00 zł
 - c) Dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wyniesie – 6,0% (projekt budżetu państwa na 2020 r.)
3. Inne wytyczne
 - a) poziom wydatków bieżących zarówno na etapie planowania, jak i realizacji determinowany jest wielkością możliwych do osiągnięcia dochodów bieżących;
 - b) maksymalizacji absorpcji środków zewnętrznych;
 - c) racjonalizacja wydatków, weryfikacja potrzeb;
 - d) szczegółowe uzasadnienie odchylenia planowanych wielkości w porównaniu do wykonania roku ubiegłego oraz w przypadku pojawienia się nowych wydatków.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Zalesie na 2020 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2020 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019..
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2020 rok należy uwzględnić:
 - a) planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
 - b) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - c) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - d) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - e) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe, w szczególności dział, rozdział, paragraf.
4. W zakresie prognozowania dochodów założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
5. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2019 roku, z uwzględnieniem w zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
6. Dochody podatkowe z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych należy ustalić na poziomie obowiązujących stawek podatkowych .
7. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2020 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
8. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
9. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez MF
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2020.
10. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
11. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
12. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Zalesie na 2020 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2020 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2019 oraz zasada ograniczania wydatków do niezbędnego minimum
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie;
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;
 - c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m. in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2019r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 r. oraz w roku 2020.
6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
7. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 2217)
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie bezp. społecznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z późn. zm.)
9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości obowiązującej.
10. Odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1352). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową w wysokości **4 134,02 zł**. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 późn. zm.).
11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2020 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
12. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:
 - a) na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zalesie na 2018r

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok należy złożyć, w wersji papierowej oraz elektronicznej, w terminie do 20 października 2019 roku.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2020 rok, m. in.:
 - a) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 30.09.2019 r. (pracownik ds. gospodarki nieruchomościami)
 - b) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 30.09.2019 r. (pracownik budownictwa i środków unijnych)
 - c) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2019 rok. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania (pracownik ds. inwestycji -budownictwa)
 - d) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii (pracownik ds. przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii), z podziałem na zadania realizowane przez Urząd Gminy.
4. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.
5. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr 42 Wójta Gminy Zalesie z dnia 20.09.2019r.

Pieczęć nagłówkowa

Szczegółowa klasyfikacja wydatków bieżących pozapłatowych

paragraf	Dział treść	Rozdział plan na rok 2019	przewidywane wykonanie roku 2019	plan na rok 2020	objaśnienia
3020	wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń				
w tym	świadczenia bhp				
	dodatek mieszkaniowy				
	dodatek wiejski				
	zdrowotny fund.płac				
	zwrot za okulary				
	inne, wymienić jakie				
3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych				
w tym	diety dla radnych jst				
	zwrot kosztów podróży				
	inne, wymienić jakie				
3040	nagrody				
3110	świadczenia społeczne				
w tym	zasilek				
4210	zakup materiałów i wyposażenia				
w tym	olej opałowy				
	środki czystości				
	materiały biurowe, tusze, tonery				
	programy komputerowe				
	inne, wymienić jakie				
4220	zakup środków żywności				
4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych, książek				
4260	zakup energii				
w tym	energia elektryczna				
	woda				
	gaz				
4270	zakup usług remontowych				
4280	zakup usług zdrowotnych				
w tym	ilość osób				
4300	zakup usług pozostałych				
w tym	obsługa kotłowni				
	wywóz nieczystości				
4330	Zakup usług od innych JST (DPS)				
w tym	ilość osób				
4360	Zakup usług tel. komórkowej				
4390	Zakup usług tłumaczeń, analiz, eksperyz				
4410	Podróże służbowe krajowe				
4420	Podróże służbowe zagraniczne				
4430	Różne opłaty i składki				
w tym	ubezpieczenie mienia i majątku				
4440	Odpis na ZFSS				
w tym	administracja				
	nauczyciele				
	obsługa				
	emeryci				
4700	szkolenia pracowników				
	RAZEM				

Sporządził;

Zaakceptował:

Załącznik Nr 7a do Zarządzenia Nr 42 Wójta Gminy Zalesie z dnia 20.09.20

Pieczęć nagłkowa

Informacje ogólne do kalkulacji wydatków

lp.	wyszczególnienie	stan na dzień 30.09. 2019 r.	przewidywany stan w 2020 r.	uwagi
1	Zatrudnienie ogółem:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
2	Pracownicy administracji:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
3	Pracownicy obsługi:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
4	Nauczyciele:			
	<i>stażyści</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>mianowani</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>kontraktowi</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>dyplomowani</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
5	Liczba emerytów, rencistów			
	w tym nauczycieli			
6	Ilość uczniów, w tym:			
	w przedszkolu			
	w oddziale zerowym			
	w szkole podstawowej			
	w gimnazjum			
7	Powierzchnia sal gimnastycznych [w m2]			
8	Powierzchnia pozostałych pomieszczeń [w m2]			

Sporządził:

Zaakceptował:

Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr 42 Wójta Gminy Zalesie z dnia
20.09.2019r.

Szczegółowa kalkulacja wydatków płacowych

paragraf	Dział treść	Rozdział stan na 30.09.2019 r.	przewidywane wykonanie		plan na rok 2020
			X-XII 2019	za rok 2019	
			4010	wynagrodzenia osobowe	
	Administracja ogółem, w tym	0,00			
	wynagrodzenia zasadnicze				
	dotatki za wysługę lat				
	dotatki funkcyjne				
	dotatki specjalne				
	inne, jakie.....				
	fundusz nagród				
	Obsługa ogółem, w tym	0,00			
	wynagrodzenia zasadnicze				
	dotatki za wysługę lat				
	premie				
	dotatki specjalne				
	inne, jakie.....				
	fundusz nagród				
	Nauczyciele ogółem, w tym	0,00	0,00		
	wynagrodzenia zasadnicze				
	dotatki za wysługę lat				
	dotatki funkcyjne				
	opiekun stazu				
	wychowawstwo				
	motywacyjny				
	godziny ponadwymiarowe-stałe				
	inne, jakie.....				
4040	dotatkowe wynagrodzenia roczne	0,00			
4110	składka na ubezpieczenie społeczne	0,00			
4120	składka na Fundusz Pracy	0,00			
4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne	0,00			
4170	wynagrodzenia bezosobowe	0,00			
	wymienić aktualne i planowane umowy				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

Zaakceptował:

Załącznik nr 8 do Zarządzenia Nr 42 Wójta Gminy Zalesie
z dnia 20.09.2019r.

Pieczęć nagłówkowa

Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu UE

Lp.	Nazwa i cel projektu lub programu, działanie, nr umowy,	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady na wszystkie lata realizacji	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu*					
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2019r.	Plan na 2020	Plan na 2020	Plan na 2021	Plan na 2022	Plan na 2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wydatki majątkowe razem						1) środki własne						
							2) środki UE						
							3) budżet państwa						
							4) inne (jakie)						
							Razem						
							1) środki własne						
							2) środki UE						
							3) budżet państwa						
							4) inne (jakie)						
							Razem						
II.	Wydatki bieżące razem						1) środki własne						
							2) środki UE						
							3) budżet państwa						
							4) inne (jakie)						
							Razem						
							1) środki własne						
							2) środki UE						
							3) budżet państwa						
							4) inne (jakie)						
							Razem						
Wydatki ogółem							1) środki własne						
							2) środki UE						
							3) budżet państwa						
							4) inne (jakie)						
							Razem						

Sporządził:

Zaakceptował:

