

Zarządzenie Nr 433/2018
Wójta Gminy Gołuchów
z dnia 30 sierpnia 2018 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Gołuchów na 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2018r., poz. 994 ze zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r., poz. 2077 ze zm.), § 1 ust. 2 uchwały nr XXXIV/396/2014 Rady Gminy Gołuchów z dnia 25 czerwca 2014r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gołuchów, zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się, dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy, jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Gołuchów, bądź powiązanych z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania, do opracowania materiałów planistycznych **do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok** w terminach określonych w § 2, 3 i 4 uchwały Nr XXXIV/396/2014 Rady Gminy Gołuchów z dnia 25 czerwca 2014r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2019 rok, w tym:

1. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetu – zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie projektowania wydatków budżetu – zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2019 rok oraz jednostki organizacyjne (pracowników merytorycznych) odpowiedzialne za ich opracowania i weryfikację – zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2019 rok – zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 5. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych, zakładu budżetowego oraz instytucji kultury.

§ 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy.

§ 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2019 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Marek Zdunek

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Gołuchów na 2019 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2019 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018 z uwzględnieniem planu na 30.09.2018 r.
2. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2018 roku, z uwzględnieniem w szczególności:
 - a) zmian podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg,
 - b) stawek podatku od nieruchomości i od środków transportowych, oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty targowej ustalone przez Radę, które w przypadku aktualizacji należy bezzwłocznie skorygować,
 - c) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2018 roku, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
 - d) planowany wskaźnik ściągальności podatków należy przyjąć na poziomie 98,0%.
4. Dochody z majątku gminy z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie szacuje się na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz planowanych do zbycia nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania.
5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony.
6. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów,
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2018.
7. Dotacje przyjmuje się w wysokościach podanych przez Wojewodę Wielkopolskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu.
8. Dotacje celowe z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego (JST) ujmuje się w wysokości określonej w umowach i porozumieniach z tymi JST.
9. Środki i dotacje na projekty realizowane z udziałem Unii Europejskiej w wysokości przyznanego dofinansowania, z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

WOJTA
Marek Zdzieniec
mgr inż. Marek Zdzieniec

Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych Gminy Gołuchów na 2019 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2019 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych na rok 2018, z uwzględnieniem planu na dzień 30 września 2018 r., z następującymi wyjątkami:
 - a) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
 - b) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości co najmniej prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,
 - c) wydatki na zadania realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej należy oszacować w wysokości wynikającej z wniosków o dofinansowanie oraz zawartych umów i porozumień, a w przypadku gdy zadania te stanowią przedsięwzięcia wieloletnie w wysokości wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej.
2. Wydatki rzeczowe planuje się na poziomie 100% planu wydatków na dzień 30.09.2018r., pomniejszonego o wydatki bieżące z roku 2018 (np. związane z zakupem wyposażenia, usług czy remontami) mające charakter jednorazowy. Natomiast wydatki na zakup energii, gazu i wody oraz odbiór ścieków planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018.
3. Jednostki planujące wydatki na bieżące remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Planując wydatki remontowe należy dołączyć kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
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.
5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych umów lub planowanych umów, z 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 którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 poz. 2217 ze zm.).
7. Składniki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 poz. 1778 ze zm.).
8. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować:
 - a) dla pracowników administracji i obsługi – wysokości 1.185,66 zł etat,
 - b) dla nauczycieli – w wysokości 2.879,91 zł.
 - c) dla nauczycieli będących na rencie bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent
9. Wydatki majątkowe określić w wysokości wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej powiększonej o kwoty dla nowych zadań.
10. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1,0% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe;
 - a) na wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.).
 - b) na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,50 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
 - c) inne rezerwy (w tym na inwestycje) z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5,0% planowanych wydatków budżetowych.


mgr inż. Marek Zdunek

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2019 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy merytoryczni) odpowiedzialni za ich opracowanie i weryfikację.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok należy złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej, w terminach określonych w paragrafach 2, 3 i 4 uchwały Nr XXXIV/396/2014 Rady Gminy Gołuchów z dnia 25 czerwca 2014r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gołuchów.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzania. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem kierowników jednostek organizacyjnych, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów urzędu oraz pracownicy na stanowiskach merytorycznych są zobowiązani dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2019 rok, m.in.:
 - a) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane, według stanu na dzień 30.09.2018 r. (referat inwestycji),
 - b) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2018 rok (referat inwestycji),
 - c) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży według stanu na dzień 30.09.2018 r. (pracownik ds. gospodarki nieruchomości),
 - d) wykaz zawartych umów najmu i dzierżawy według stanu na 30.09.2018 r. (pracownik ds. gospodarki nieruchomości),
 - e) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii (pełnomocnik Wójta ds. Profilaktyki Uzależnień.)
4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasad oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
5. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 poz. 1053 ze zm.).
6. Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem obiektów oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą (statutową) oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych i rekreacyjnych.
7. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy oraz pracownicy urzędu zajmujący poszczególne stanowiska merytoryczne, opracowują materiały planistyczne i ponoszą odpowiedzialność za terminowe ich przedłożenie Skarbnikowi.

Wzory druków do projektu budżetu Gminy Gołuchów na 2019 rok.



Numery druków:

- 4.1. Projekt planu dochodów jednostki budżetowej na rok 2019.
- 4.2. Projekt planu wydatków jednostki budżetowej na rok 2019.
- 4.3. Projekt planu wydatków GOPS na rok 2019.
- 4.4. Projekt planu wydatków jednostki budżetowej (OŚWIATA) - na rok 2019.
- 4.5. Projekt planu finansowego zakładu budżetowego - na rok 2019.
- 4.6. Projekt planu finansowego instytucji kultury - na rok 2019.
- 4.7. Projekt planu na ZFŚS na 2019 rok.
- 4.8. Projekt planu na ZFŚS na 2019 rok – jednostki oświatowe.
- 4.9. Dane informacyjne o wynagrodzeniach i zatrudnieniu w jednostkach oświatowych - do projektu budżetu na 2019 rok.
- 4.10. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne – dane do projekt budżetu na 2019 rok.

WÓJT

mgr inż. Marek Zdobych