

Zarządzenie Nr 0050.82.2019
Wójta Gminy Święciechowa
z dnia 16 września 2019 r.
w sprawie opracowania materiałów
do projektu budżetu Gminy Święciechowa na rok 2020.

Na podstawie § 1 Uchwały Nr IX/55/2015 Rady Gminy Święciechowa z dnia 10 lipca 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Święciechowa, **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1. Zasady ogólne przy konstrukcji projektu budżetu Gminy Święciechowa na 2019 rok.

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

- 1) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.),
- 2) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r., poz. 1530),
- 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014, poz. 1053 ze zm.),
- 4) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Święciechowa oraz zarządzenia Wójta Gminy Święciechowa mające wpływ na budżet),
- 5) informację Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych rodzajów subwencji ogólnej oraz o kwotach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 6) informację Wojewody Wielkopolskiego o wysokości dotacji celowych za zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zleconych innymi ustawami oraz o wysokości planowanych dochodów budżetu państwa przy realizacji tych zadań,
- 7) warunki umów i porozumień zawartych przez Gminę z innymi podmiotami,
- 6) zobowiązania z lat ubiegłych, które skutkują w roku 2020,
- 7) plan dochodów i wydatków na 30.09.2019 r. oraz przewidywane ich wykonanie w 2019 roku,

- 8) inne przepisy i ustalenia, które mają związek z opracowywanym projektem budżetu na 2020 r.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowywaniu projektu budżetu na rok 2020:
- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie **2,5 %**,
 - 2) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie: **2.600,00 zł**,
 - 3) przy kalkulacji umów zleceń należy uwzględnić stawki godzinowe wynoszące: **17,00 zł** po przewidywanej waloryzacji w 2020 r.
3. Przy planowaniu projektu budżetu należy zachować regułę wydatkową wynikającą z art. 242 ustawy o finansach publicznych nakazującą zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
4. Materiał planistyczny winien wyszczególniać nazwy wszystkich realizowanych zadań wraz z ich klasyfikacją budżetową.

§ 2. Założenia w zakresie prognozowanych dochodów Gminy Święciechowa na rok 2020.

1. Podstawą planowania dochodów na 2020 rok jest plan na 30.09.2019 r. oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2019 roku.
2. Przy ustalaniu planowanych dochodów na 2020 rok należy uwzględnić:
 - 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - 2) plan na 30.09.2019 r. oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019,
 - 3) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - 4) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - 5) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - 6) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, innych podmiotów,
 - 7) planowane zmiany w zakresie należności budżetowych wynikające ze zmiany przepisów,

3. W zakresie dochodów należy dokonać szczegółowo podziału źródeł dochodów i uzasadnić każdy składnik podając szczegółową kalkulację. Założony plan winien być realny do wykonania. Proponowane wielkości należy uzasadnić podając przyczyny i podstawę wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
4. W niżej wymienionych dochodach podatkowych należy uwzględnić:
 - 1) w podatku od nieruchomości – stawki podatku wzrastają o 2,5% w stosunku do obowiązujących z 2019 roku,
 - 2) w podatku od środków transportowych – stawki podatku na wzrastają o 2,5% w stosunku do obowiązujących z 2019 roku,
 - 3) w podatku rolnym – stawki podatku nie wzrastają w stosunku do obowiązujących z 2019 roku,
 - 4) w podatku leśnym – stawki podatku wzrastają o 2,5% w stosunku do obowiązujących z 2019 roku, pod warunkiem, że ogłoszona przez GUS średnia cena sprzedaży 1 m³ drewna za okres 3 kwartałów 2019 r. będzie wyższa od stawki obowiązującej w Gminie w 2018 roku,
5. W pozostałych dochodach obowiązują następujące ustalenia:
 - 1) z czynszów za lokale użytkowe – szacunkowy wzrost stawek średnio o 5 %,
 - 2) z czynszów za mieszkania komunalne – szacunkowy wzrost stawek średni o 5 %,
 - 3) z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywana ilość zezwoleń wydawanych jednorazowo,
 - 4) z tytułu udziału mieszkańców i podmiotów w prowadzonych inwestycjach – wg zgłoszonych inicjatyw lokalnych lub innych dokumentów potwierdzających możliwość zaplanowania określonych kwot w projekcie budżetu,
 - 5) dotacje (w tym w formie pomocy finansowej), subwencje, udziały w PIT w wielkościach wynikających z zawiadomień Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, innych jednostek samorządu terytorialnego.
6. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

§ 3. Założenia w zakresie prognozowanych wydatków Gminy Świąciechowa na rok 2020.

1. Podstawa planowania wydatków na 2020 rok jest plan na 30.09.2019 r. oraz przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2019.

2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych na zadania własne Gminy:
 - 1) zabezpieczenie środków finansowych zapewniających jednostkom organizacyjnym Gminy sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - 2) zapewnienie niezbędnych środków na remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - 3) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na przedsięwzięcia wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Święciechowa,
 - 4) zapewnienie środków finansowych na zadania wynikające z podpisanych wcześniej umów i porozumień z innymi jst lub innymi podmiotami,
3. Wydatki na wynagrodzenia pracowników jednostek budżetowych (Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Centrum Usług Wspólnych), na wynagrodzenia pracowników obsługi zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy oraz na wynagrodzenia pracowników instytucji kultury (Samorządowy Ośrodek Kultury i Biblioteka) należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 30.09.2019 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 roku oraz w 2020 roku. W 2020 roku planuje się wzrost wynagrodzeń, przy czym pracownikom, których wynagrodzenie zasadnicze jest niższe niż wynagrodzenie minimalne podwyżka obejmuje wyrównanie obecnego wynagrodzenia zasadniczego do planowanej płacy minimalnej na poziomie 2.600,00 zł plus dodatki (stażowe, które od 01.01.2020 jest liczone ponad płacę zasadniczą) liczonego od nowego wynagrodzenia zasadniczego. W pozostałych przypadkach należy dokonać wyliczeń podwyżek wynagrodzeń w trzech wariantach wzrostu o: 2,5 %, o 10% oraz o 15,3 % oraz 5 % fundusz nagród liczony od kwoty planowanego podstawowego funduszu płac na 2020 rok również w trzech wcześniej wskazanych wariantach. Należy również dokonać analizy i w przypadku pracowników, którym podniesiona zostanie płaca zasadnicza do kwoty wynagrodzenia minimalnego określić procentowy wzrost wynagrodzenia, a w przypadku gdy będzie on niższy niż trzy warianty wzrostu (2,5%, 10% i 15,3%) do projektu budżetu winny zostać załączone dodatkowe wyliczenia zawierające warianty wzrostu wyrównujące wzrost odpowiednio do 2,5%, 10% i 15,3%.
4. Wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli - na poziomie m-ca grudnia 2019 roku. Ewentualny wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli uzależniony będzie od decyzji Ministra Edukacji Narodowej i przewidywanych zmian w Karcie Nauczyciela.


5. Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1872).
6. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 300).
7. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
8. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy szacować wg zawartych i planowanych umów z wyszczególnieniem kwot obciążeń składkami z ubezpieczenia społecznego.
9. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2019 (pomniejszonego o jednorazowe wydatki). Jednorazowe wydatki rzeczowe konieczne do poniesienia w 2020 roku wymagają szczegółowego omówienia.
10. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
11. Do planowania odpisu podstawowego na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy przyjąć kwotę bazową obowiązującą w 2019 roku. W placówkach oświatowych stosować obowiązujące przepisy wynikające z Karty Nauczyciela.
12. Przy planowaniu inwestycji pierwszeństwo mają zadania, których zakończenie jest przewidziane w 2020 roku, zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz zadania z potwierdzonym zewnętrznym dofinansowaniem. Planowanie środków na nowe zadania inwestycyjne (czy też zakupy inwestycyjne) inne niż wymienione powyżej można ująć w materiałach planistycznych w uzasadnionych i koniecznych przypadkach.
13. Wydatki budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

§ 4. 1. Materiały planistyczne - projekty planów finansowych jednostek – winny być sporządzone na formularzach stanowiących załączniki Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6, Nr 7 do niniejszego Zarządzenia.

2. Zobowiązuje się jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników merytorycznych Urzędu Gminy do przygotowania projektów planów finansowych na rok 2020 w wersji papierowej do dnia **15 października 2019 r.** i złożenie ich w sekretariacie Urzędu Gminy

Święciechowa. Materiały planistyczne należy również przekazać drogą e-mail w tym samym terminie na adres skarbnik@swieciechowa.pl.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr inż. Marek Lorych

DOCHODY

1. Plan finansowy na rok 2020

Stanowisko:

Imię i nazwisko pracownika:

Nazwa jednostki organizacyjnej:

A

L.p.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan początkowy na 01.01.2019	Plan na 30.09.2019 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2019 r.	Plan na 2020 rok	%	%
	dz	rozdz							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.				DOCHODY OGÓŁEM w tym: DOCHODY BIEŻĄCE					
II.				DOCHODY MAJĄTKOWE					

B

Uzasadnienie (szczegółowa kalkulacja)

....., dnia.....

..... podpis

WYDATKI

1. Plan finansowy na rok 2020 Nazwa jednostki organizacyjnej:
Stanowisko:
Imię i nazwisko pracownika:
A Rodzaj wydatku
(zadanie własne, zlecone, powierzone)

L.p.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan początkowy na 01.01.2019	plan na 30.09.2019	Przewidywane wykonanie na 31.12.2019 r.	Plan na 2020 rok	%	%
	dz	rozdz							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.									
II.									

B
Uzasadnienie (szczegółowa kalkulacja)

..... dnia podpis

Plan wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

w złotych

Klasyfikacja budżetowa				Wynagrodzenia	Plan na 2020 rok
LP	dz	rozdz	§		
1	2	3	4	5	6
1.			4010	Wynagrodzenia pracowników wg stanu na 31.12 2019 r. - zgodnie z zaszerogowaniem	0
2.			 % wzrostu wynagrodzeń w 2020 r. (poz. 1).....,- zł x %	0
3.				5 % fundusz nagród (poz. 1+2).....,- zł x 5 %	0
4.				nagrody jubileuszowe	0
5.				odprawy emerytalne	0
6.				inne (np.wzrost z tyt. dodatku za wysługę)	
7.			4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	
8.				Ogółem fundusz płac	0
9.			4110	Składki na ubezpieczenie społeczne (poz. 8-4-5) x 17,19 %	0
10.			4120	Składki na Fundusz Pracy (poz. 8-4-5) x 2,45 %	0

....., dnia.....

.....

podpis

Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

dział rozdział

paragraf	treść	plan na 30.09.2019 r.	przewidywane zmiany		plan na rok 2020
			ilość/wartość	objaśnienia	
4010	Wynagrodzenia osobowe				
	Administracja ogółem, w tym:				
	wynagrodzenie zasadnicze				
	dodatki za wysługę lat				
	dodatki funkcyjne				
	dodatki specjalne				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy emerytalne				
	inne, jakie				
	fundusz nagród				
	Obsługa ogółem, w tym:				
	wynagrodzenie zasadnicze				
	dodatki za wysługę lat				
	premie				
	dodatki specjalne				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy emerytalne				
	inne, jakie				
	fundusz nagród				
	Nauczyciele ogółem, w tym:				
	wynagrodzenie zasadnicze				
	dodatki za wysługę lat				
	dodatki funkcyjne				
	opiekun stażu				
	wychowawstwo				
	motywacyjny				
	godziny ponadwymiarowe - stałe				
	awanse zawodowe				
	fundusz nagród				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy emerytalne				
	inne, jakie				
4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne				
4110	składki na ubezpieczenia społeczne				
4120	składka na Fundusz Pracy				
4170	wynagrodzenia bezosobowe				
	(wymienić aktualne i planowane umowy)				
	razem				

....., dnia

.....
podpis

Kalkulacja wydatków

Należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków

Informacje ogólne

lp.	wyszczególnienie	stan na 30.09.2019 r.	przewidywany stan na 2020 r.	uwagi
1.	Zatrudnienie gołem:			
	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>kontraktowi</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>mianowani</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			

....., dnia.....

.....
podpis

Szczegółowa kalkulacja wydatków na zakupy inwestycyjne

rozdział

Należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego paragrafu wydatków oraz objaśnienia dla każdego typu zakupu w paragrafie wydatkowym

paragraf	treść	ilość	cena wartość	plan na rok 2020	objaśnienie
Razem					

....., dnia.....

.....
podpis

podpis

Karta przedsięwzięcia - programy, projekty lub zadania
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 - 20...

1. Nazwa Programu/Projektu:
2. Nazwa Zadania/Umowy:
3. Podstawa prawna realizacji zadania (np. Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)
4. Cel (zwięzły opis i uzasadnienie)
5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynację wykonywania 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	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań										limity zobowiązań
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		
bieżące	środki własne												
	budżet państwa												
	środki UE												
	inne (jakie?)												
	łącznie:												
majątkowe	środki własne												
	budżet państwa												
	środki UE												
	inne (jakie?)												
	łącznie:												
dział													

....., dnia.....

.....
podpis