

**ZARZĄDZENIE Nr 73.2018**  
**Burmistrza Miasta Zawidowa**  
z dnia 2018-08-09



w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenie projektu Uchwały Budżetowej na rok 2019 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2022.

Na podstawie art.30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2018 r. poz 994) oraz Uchwały Nr XLII/215/2018 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 31 lipca 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zawidów zarządzam, co następuje:

Par 1.

Zobowiązuję dyrektora instytucji kultury, kierowników jednostek organizacyjnych gminy, kierowników wydziałów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim w Zawidowie zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej do opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do sporządzenia projektu Uchwały Budżetowej na 2019 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2022.

Par 2.

Radni, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Zawidów mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do 15 października 2018 roku.

Par 3.

Materiały do projektu Uchwały Budżetowej na 2019 rok i do WPF, dysponenti opracowują uwzględniając:

1/ prognozy makroekonomiczne służące do prac nad projektem ustawy budżetowej państwa na 2019 rok, który zakłada wzrost gospodarczy (PKB)- .....

2/inflacja — .....

3/przewidywany stanu zatrudnienia na koniec 2018 roku oraz uzasadnionych zmian na 2019 rok w jednostkach organizacyjnych gminy,

4/struktury organizacyjne jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2018/2019,

5/stawki podatkowe, stawki opłat i cen obowiązujących w 2018 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od I stycznia 2019 r,

6/wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli w jednostkach oświatowych zgodnie z przyjętymi wskaźnikami przez Ministra Edukacji Narodowej,

7/planowany fundusz nagród od wynagrodzeń osobowych 1 %,

8/minimalne wynagrodzenie za pracę w 2019 roku szacowane jest na poziomie .....

#### Par 4.

Za bazę analityczno - porównawczą do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2019 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem wydatków inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

1. wykonanie wg stanu na 30.09.2018 rok,
2. przewidywane wykonanie do końca 2018 roku,
3. potrzeby na 2019 rok.

Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

#### Par 5.

Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić wydatki konieczne. Należy bezwzględnie uzasadnić wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację. Zgodnie z Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym zobowiązuję dysponentów wyszczególnionych w paragrafie 1 niniejszego zarządzenia do ograniczenia wydatków bieżących oraz uzyskania optymalnych efektów z poniesionych nakładów.

#### Par 6.

Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć następujące materiały informacyjne:

1. Prognozę dochodów wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na lata 2019-2022,



2. Prognozę wydatków bieżących na lata 2019-2022 wraz z objaśnieniem przyjętych wartości. Należy dokładnie opisać wydatki które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację lub znacznym spadkiem,
3. Planowane wydatki majątkowe na lata 2019-2022, wraz z objaśnieniem przyjętych wartości.
4. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.  
Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
  - 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
  - 2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym:

Ujęte w WPF objaśnienia przyjętych wartości powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji w WPF tj. w jednoznaczny sposób określać, jakie źródła dochodów i rodzaje wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób zostały one prognozowane.

#### Par 7.

Zobowiązuje się pracowników wykonujących zadania w zakresie podatków i opłat do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych objętych odrębnymi uchwałami (Podstawa prawna - ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta, cen drewna dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2019).

#### Par 8.

Zobowiązuje się dysponentów, o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na rok 2019 środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, i stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje.

#### Par 9.

Określa się wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2019 i WPF na lata 2019-2022 stanowiące załączniki Nr 1- 13 do niniejszego zarządzenia.

Par 10.

Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne, wydziały i samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miejskiego do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Par 11.

Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Miasta najpóźniej do 20 października 2018 roku.

Par 12.

Skarbnik Miasta w oparciu o przedłożone materiały, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji z budżetu państwa opracowuje:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2019 r. wraz z objaśnieniami
- 2) projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2022 i przedkłada do akceptacji Burmistrzowi Miasta w terminie do 30 października 2018 roku.

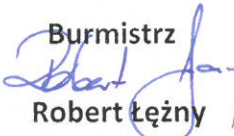
Par 13.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta, Dyrektorowi instytucji kultury, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom wydziałów i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Miejskiego w Zawidowie.

Par 14.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



Burmistrz  
  
Robert Łężny

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1 - plan dochodów
2. Załącznik Nr 2 - plan wydatków,
3. Załącznik Nr 3 - kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzenia
4. Załącznik Nr 4 - zestawienie wydatków inwestycyjnych/remontowych
5. Załącznik Nr 5 - przychody i rozchody budżetu
6. Załącznik Nr 6 - wydatki na programy z udziałem środków Unii,
7. Załącznik Nr 7 - dotacje dla innych podmiotów
8. Załącznik Nr 8 - dochody i wydatki Funduszu Ochrony Środowiska,
9. Załącznik Nr 9 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla Nauczycieli,
10. Załącznik Nr 10 - dotacje celowe przekazane na podstawie porozumień,
11. Załącznik Nr 11 - projekt planu finansowego instytucji kultury,
12. Załącznik Nr 12 - założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy w zakresie dochodów,
13. Załącznik Nr 13 - założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy w zakresie wydatków.



Burmistrz  
*Robert Łężny*  
Robert Łężny

## PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA ROK 2019

DOCHODY GMINY								
Dział	Rozdział	§	TREŚĆ	Plan na rok 2019	Plan na dzień 30.09.2018 r	5:6 %	Przewidywane wykonanie 2018 r	5:8 %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			DOCHODY OGÓŁEM					
			w tym:					
			dochody bieżące					
			dochody majątkowe					



TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ ZA OKRES OD 1.01.2019- 31.12.2019						
Lp	Wyszczególnienie	Plan na rok 2019	Plan na dzień 30.09.2018 roku	3:4%	Przewidywane wykonanie 2018 r.	3:6%
1	2	3	4	5	6	7
1.	Ogółem pracownicy w przeliczeniu na etaty					
2.	Wynagrodzenie ogółem, w tym:					
2.1	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy					
2.1.1	wynagrodzenia zasadnicze					
2.1.2	dodatek za staż pracy					
2.1.3	pozostałe dodatki ogółem, w tym;					
2.1.3.1	funkcyjny					
2.1.3.2	premie					
2.1.3.3	inne (wyszczególnić)					
2.1.3.4						
2.2	Fundusz nagród 1 %					
2.3	Kwota nagród jubileuszowych					
2.3.1	ilość osób					
2.4	Kwota odpraw emerytalnych					
2.4.1	ilość osób					
2.5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników j.s.t)					
2.6	Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki)*					
2.7	Składki na Fundusz Pracy					
2.8	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło)					
2.8.1						
2.8.2						

\*podać wysokość składki obowiązującej w jednostce budżetowej





## PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja §	Plan na 2019 r.
1	2	3	4
I	Przychody ogółem		
1.			
II	Rozchody ogółem		
1.			
2.			

WYDATKI NA PROGRAMY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT 2 I 3																	
Lp	Dz	Rozdz.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe				Plan na 2019 rok				Limity wydatków w poszczególnych latach 2019-2022			
						Razem	Środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego	Środki własne gminy	Razem	Środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego	Środki własne gminy	Razem	Środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego	Środki własne gminy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1																	
			Program														
			Priorytet														
			Działanie														
			Nazwa projektu														
2																	
			Program														
			Priorytet														
			Działanie														
			Nazwa projektu														
3																	
			Program														
			Priorytet														
			Działanie														
			Nazwa projektu														
			OGÓŁEM														

**DOTACJE PLANOWANE W 2019 ROKU PODMIOTOM NALEŻĄCYM I NIE NALEŻĄCYM DO SEKTORA  
FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Lp.	Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan dotacji na 2019 rok	
					celowe	podmiotowe
1	2	3	4	5	6	7
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH						
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW NIEPUBLICZNYCH						
OGÓLEM						

DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT I KAR I WYDATKI NA FINANSOWANIE  
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Lp.	Treść	Dz.	Rozdz.	§	Plan na 2019 rok
1	2	5	4	5	6
1.	Dochody				
1.1	<i>Dochody</i>				
1.1.1					
1.1.2					
2.	Wydatki ogółem, z tego:				
2.1	Wydatki bieżące, z tego:				
2.1.1.					
2.1.2.					
2.2.	Wydatki majątkowe, z tego:				
2.2.1					

Jednostka.....

Dział.....

Rozdział.....

**Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli**

Wyszczególnienie	Plan na rok 2019	Przewidywane wykonanie w roku 2018	2:3%	Uwagi
1	2	3	4	5
Ogółem (I + II)				
I. Nauczyciele pracujący				
1. Planowana przeciętna liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć)				
2. Kwota przyjęta do ustalenia odpisu (art. 53 ust. 1 KN)				
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wiersz 1 x wiersz 2)				
II. Nauczyciele emeryci i renciści				
1. Liczba nauczycieli				
2. Przewidywana roczna wysokość pobieranych emerytur i rent				
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5% z wiersza 2)				

Dotacje celowe przekazane na podstawie porozumień

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dotacji na rok 2019
OGÓŁEM			

## PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY

Nazwa jednostki.....

Rozdział .....

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2018 rok	Projekt planu na rok 2019
1	2	3	4
I.	Przychody ogółem		
1	Przychody własne z tego:		
2	Dotacja podmiotowa		
II.	Koszty ogółem z tego:		
	A. Koszty pokryte dotacją		
	1		
	2		
	3		
	B. Koszty pokryte przychodami własnymi		
	1		
	2		
	3		
	4		
III.	Średnioroczna liczba etatów		
IV.	Stan należności na początek i koniec roku		
V.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku		



## Założenia do Wieloletniej prognozy finansowej Gminy w zakresie dochodów

Wyszczególnienie	Plan na rok 2019	Plan na rok 2020	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
Rozdział				
Dochody bieżące ogółem				
a)				
b)				
c)				
d)				
Dochody majątkowe ogółem				
a)				
b)				
c)				
d)				
Razem				

W pozycjach a, b, c, d ..... należy wpisać źródło dochodów.

## Założenia do Wieloletniej prognozy finansowej Gminy w zakresie wydatków

Wyszczególnienie	Plan na rok 2019	Plan na rok 2020	Plan na rok 2021	Plan na rok 2022
Rozdział				
1. Wydatki bieżące ogółem w tym:				
a) wydatki osobowe w tym:				
wynagrodzenia osobowe z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych				
wynagrodzenia bezosobowe				
dodatkowe wynagrodzenia roczne				
pochodne od wynagrodzeń				
b) pozostałe wydatki bieżące w tym:				
a)				
b)				
c)				
2. Wydatki majątkowe ogółem w tym				
a) wydatki inwestycyjne				
b) zakupy inwestycyjne				
Razem				

W pozycjach pozostałe wydatki bieżące należy wpisać rodzaj wydatku np:

- a) zakup wody, energii itp.,
- b) zakup usług
- c) remonty