

**Zarządzenie Nr 73/2018
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 10 września 2018 r.**

w sprawie założeń do projektu budżetu na 2019 rok i ustalenia procedury przygotowania projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi.

Na podstawie § 1 pkt 1 uchwały Nr IX/86/2015 Rady Gminy Żelazków z dnia 17 września 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej ze zmianami, zarządza się co następuje:

§ 1.

1. Ustala się założenia do projektu budżetu na 2019 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Założenia, o których mowa w ust. 1 stanowią podstawę do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2019 rok.

§ 2.

Ustala się procedurę przygotowania projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi na 2019 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Ustala się wzory tabel niezbędnych do przygotowania projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem na 2019 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4.

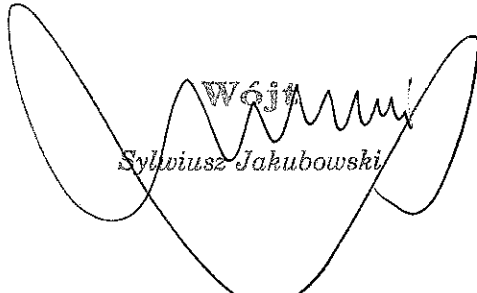
1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.
2. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych i samodzielny pracownikom Urzędu oraz kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5.

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt
Sylwiusz Jakubowski

Załącznik nr 1
do zarządzenia Nr 73/2018
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 10 września 2018 r.

ZALOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2019 ROK

§ 1.

Zasady opracowania projektu budżetu.

1. Podstawę konstrukcji projektu budżetu stanowi:
 - 1) prognoza przyjęta w uchwale Nr XXX/294/2017 Rady Gminy Żelazków z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2018 – 2021 (z późn. zm.), w szczególności prognoza dla roku 2019,
 - 2) analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach, w szczególności w 2018 r.
2. Podstawowe zasady budżetowe przy opracowywaniu budżetu:
 - 1) zasada równowagi budżetowej,
 - 2) planowane wydatki bieżące nie mogą być większe niż planowane dochody bieżące (art. 242 ustawy o finansach publicznych).
3. Realność i ostrożność planowania (art. 243 ustawy o finansach publicznych).
4. Celowość i oszczędność planowania wydatków.
5. Założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na 2019 r. – średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 2,3%
6. Założenia do projektu budżetu państwa na 2019 rok – zastosowanie dla opracowania, planu wydatków na 2018 rok dyscyplinującej reguły wydatkowej (tj. ograniczenie wzrostu wydatków poprzez redukcję wydatków o charakterze uznaniowym, a więc nie wynikającym z ustaw i uchwał Rady Gminy).

§ 2.

Zasady planowania dochodów.

1. Podstawa planowania dochodów – to przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018.
2. Planowane dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczyć na zadania określone w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii.
3. Ponadto podstawę planowania stanowią:
 - 1) Informacje Ministra Finansów dotyczące planowanej subwencji ogólnej i planowanych wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - 2) Informacje Wojewody Wielkopolskiego o planowanych kwotach dotacji celowych oraz planowanych dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
 - 3) Informacje jednostek samorządu terytorialnego o planowanych dotacjach celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień.

§ 3.

Zasady planowania wydatków.

1. Przy planowaniu wydatków należy zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania.
2. Planowane na 2019 rok wydatki bieżące (dotyczy zadań własnych gminy) nie mogą przekroczyć **planu wydatków bieżących na 2018 rok wg stanu na 01.01.2018 r. z uwzględnieniem inflacji.**
3. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i składki od nich naliczone należy skalkulować w oparciu o wynagrodzenia wg stanu na dzień 01.09.2018 roku (z uwzględnieniem wzrostu dodatku stażowego, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz skutków podwyżek wynagrodzeń z 2018 roku).
4. Należy przeprowadzić analizę wydatków na realizację projektów współfinansowanych ze środków unijnych w części finansowanej z budżetu Gminy.
5. Należy zaplanować rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości nieprzekraczającej 1% wydatków ogółem.
6. Należy zaplanować rezerwy celowe na:
 - 1) wydatki na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 2) inne (w miarę potrzeb).
7. Dotacje na zadania Gminy realizowane przez organizacje pozarządowe oraz inne podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego należy ustalić zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 450 ze zm.) oraz z zasadami zawartymi w rocznym „Programie współpracy Gminy Żelazków z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2019”.
8. Dotacje podmiotowe dla szkół, przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego należy ustalić na podstawie uchwały Nr XXX/296/2018 Rady Gminy Żelazków z dnia 30 stycznia 2018 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych szkół, przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego, zakładanych i prowadzonych przez inne podmioty niż jednostka samorządu terytorialnego oraz trybu i okresu kontroli prawidłowości pobierania i wykorzystania tych dotacji.
9. Dotacje celowe na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków lub znajdujących się w gminnej ewidencji zabytków należy ustalić na podstawie uchwały Nr XXXVII/353/2018 Rady Gminy Żelazków z dnia 8 sierpnia 2018 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru lub znajdujących się w gminnej ewidencji zabytków.
10. Wydatki na dożywianie ze środków własnych gminy (przy uwzględnieniu dofinansowania w trakcie roku z budżetu państwa w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020) należy zaplanować zgodnie z uchwałą Nr XLVIII/257/14 Rady Gminy Żelazków z dnia 31 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych zasad objęcia dożywianiem dzieci, osób dorosłych i rodzin z terenu gminy Żelazków na lata 2014-2020.
11. Wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego zaplanować zgodnie z uchwałą Nr IV/20/2015 Rady Gminy Żelazków z dnia 16 lutego 2015 roku.

PROCEDURA PRZYGOTOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
WRAZ Z UZASADNIENIEM I MATERIAŁAMI INFORMACYJNYMI NA 2019 ROK

§ 1.

Zasady opracowania materiałów planistycznych.

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być sporządzone w szczególności dział, rozdział i paragraf 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 (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.) w zakresie dochodów i wydatków.
2. Materiały planistyczne winny być podpisane przez kierownika komórki organizacyjnej Urzędu /kierownika jednostki organizacyjnej Gminy/ i akceptowane przez Wójta Gminy albo Sekretarza Gminy, albo Skarbnika Gminy, zgodnie z obowiązującym schematem organizacyjnym.
3. Niekompletne materiały planistyczne sporządzone przez poszczególnych pracowników, komórki organizacyjne Urzędu i jednostki organizacyjne Gminy oraz bez akceptacji, o której mowa w pkt 2 nie będą przyjmowane.
4. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2019 r. składają się z:
 - 1) części tabelarycznej, określonej w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia, zawierającej:
 - a) projekt planu dochodów własnych,
 - b) projekt planu wydatków bieżących,
 - c) projekt planu wydatków majątkowych,
 - d) projekt planu wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - e) projekt planu przychodów i rozchodów budżetu,
 - f) projekt planu dotacji udzielanych z budżetu,
 - g) projekt planu dochodów z opłat i kar pieniężnych oraz finansowanych nimi wydatków na ochronę środowiska i gospodarkę wodną,
 - h) projekt planu dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ich przeznaczenie,
 - i) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz ich przeznaczenie,
 - j) projekt planu wydatków realizowanych ze środków stanowiących fundusz sołecki,
 - k) kalkulacja planowanych wydatków na wynagrodzenia,
 - 2) Części opisowej popartej wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym opisem, ze wskazaniem podstawy prawnej planowanego dochodu lub wydatku.
5. Wzory tabel niezbędne do przygotowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok dostępne są na stanie BIP Żelazków.

§ 2.

Terminy sporządzania materiałów planistycznych.

1. Zobowiązuje się stanowiska: ds. wymiaru podatków i ds. podatków od środków transportowych do zebrania materiałów i określenia propozycji stawek podatków i opłat lokalnych, podstawa prawna – ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych w terminie do 15 października 2018 r.
2. Kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielni, na podstawie złożonych wniosków do projektu uchwały budżetowej przez radnych, przedstawicieli jednostek pomocniczych, mieszkańców, podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych oraz przedstawicieli organizacji pozarządowych opracowują plany rzeczowo– finansowe w terminie do dnia 15 października 2018 roku.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Żelazków opracowują projekty planów finansowych dotyczące działalności podstawowej i zadań bieżących w terminie do dnia 15 października 2018 r.
4. Kierownicy referatów Urzędu oraz pracownicy samodzielni opracowują projekt planu dochodów własnych oraz projekt planu w zakresie wydatków bieżących zgodnie z założeniami, o których mowa w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia w terminie do dnia 15 października 2018 r.
5. Kierownik referatu planowania przestrzennego, komunikacji, inwestycji i funduszy pomocowych opracuje zbiorcze zestawienie inwestycji, który stanowi załącznik do projektu uchwały budżetowej wraz z częścią opisową w terminie do dnia 15 października 2018 r.
6. Skarbnik Gminy opracuje projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi, który przedłoży Wójtowi Gminy.
7. Projekt uchwały budżetowej na 2019 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami towarzyszącymi Wójt Gminy przekaze Radzie Gminy Żelazków i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2018 r.
8. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne oraz pracowników Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Wójt
Sylwiusz Jakubowski

Załącznik nr 3
do zarządzenia Nr 73/2018
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 10 września 2018 r.

ZESTAW WZORÓW TABEL DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2019 ROK

Wzór Tabela Nr 1

PROJEKT PLANU DOCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2018 ROK

DOCHODY WŁASNE

Dział	Rozdz	§	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2018 r.	Wykonanie 2018 r. (na 30.09.2018 r.)	Projekt planu na 2019 r.	(w zł.)	
							% /5:3/	% /5:4/
	1		2	3	4	5	6	7
			1) <u>Dochody bieżące:</u>					
			2) <u>Dochody majątkowe:</u>					
Kalkulacja (w szczególności: podstawa oszacowań, stawki):								

/Imię i nazwisko/

podpis

Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu / Kierownika jednostki organizacyjnej Gminy /

Sławoosław Jakubowski

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2019 ROK

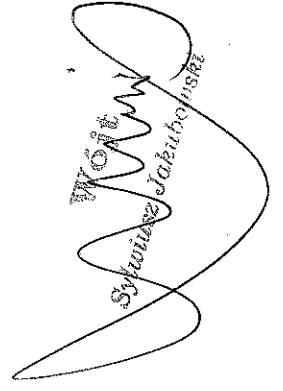
Zadania własne

I		Wyszczególnienie		(w zł)				
							Projekt planu na 2019 r.	
Dział	Rozdz.	§	Nazwa rozdziału	Plan na 01.01.2018r.	Wykonanie 2018 r. (na 30.09.2018 r.)	Projekt planu na 2019 r.	% /5:3/	% /5:4/
			Wydatki bieżące: w tym:	3	4	5	6	7
Uzasadnienie (objaśnienia/wyliczenia)								

/Imię i nazwisko/

podpis

Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu / Kierownika jednostki organizacyjnej Gminy /



Włodzisław Jakuchołński

KALKULACJA PLANOWANYCH WYDATKÓW NA WYNAGRODZENIA NA 2019 ROK

a) wynagrodzenia osobowe:

Nazwa jednostki*/	Rok	Wynagrodzenia (§ 4010)		Liczba etatów**	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy	Nagrody jubileuszowe		Odprawy emerytalne, rentowe		Skutki podwyżek wynagrodzeń z 2018 r.
		Plan	Wykonanie			ilość	kwota	ilość	kwota	
	2018	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	2019									
	Różnica									

*) Komórki organizacyjnej Urzędu/ Jednostki organizacyjnej Gminy

**) dokonać podziału na etaty pedagogiczne i na etaty administracyjne i obsługi (dotyczy **TYLKO** Oświata)

b) dodatkowe wynagrodzenie roczne:

Nazwa jednostki*/	Rok	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)	
		Plan	Wykonanie
	2018	3	4
	2019		
	Różnica		

*) Komórki organizacyjnej Urzędu/ Jednostki organizacyjnej Gminy

Wójt
Sylwiusz Jędrzejowski

c) pochodne od wynagrodzeń:

Nazwa jednostki* /	Rok	Pochodne od wynagrodzeń (§ 4110, 4120)	
		Plan	Wykonanie
1	2	3	4
	2017		
	2018		
	Różnica		

*) Komórki organizacyjnej Urzędu/ Jednostki organizacyjnej Gminy

/Imię i nazwisko/

podpis
Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu /
Kierownika jednostki organizacyjnej Gminy /

Wójt
Sylviusz Jakobowski

Pracownicy pedagogiczni

Dane z arkusza organizacyjnego:

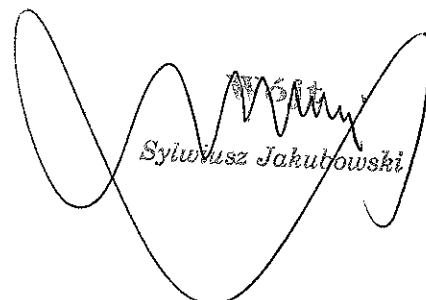
- liczba etatów
- liczba godzin ponadwymiarowych
- liczba godzin wynikająca z dopełnienia etatów

1. Płaca zasadnicza
2. Dodatki funkcyjne
3. Dodatki stażowe
4. Dodatki motywacyjne
5. Dodatki za trudne warunki pracy
6. Dodatki za specjalizację
7. Dodatki inne nie wymienione
8. Godziny ponadwymiarowe (zgodnie z arkuszem organ.)
9. Stany nieczynne
10. Urlop dla poratowania zdrowia

11. R a z e m poz. 1-10
12. Specjalny fundusz nagród (poz.11 x 0,80 %)
13. Fundusz płac wynikający z uzupełnienia etatu (-)
14. Fundusz płac wynikający z dopełnienia etatu (+)
15. Nagrody jubileuszowe (wg zestawienia!!)

16. O G Ó Ł E M § 4010Naliczenie pochodnych – **podać sposób wyliczenia!!!**

- § 4040 –
- § 4110 –
- § 4120 –
- § 3020 –
- § 4440 –

Informacyjnie:Przewidywana wielkość odpraw
(wg zestawienia!!)


Sylwiusz Jakubowski

Pracownicy oświaty niebędący nauczycielami

Liczba etatów z arkusza organizacyjnego

1. Płaca zasadnicza

2. Premia od płacy zasadniczej (20 %)

3. Dodatki funkcyjne

4. Dodatki stażowe

5. Inne dodatki nie wymienione

6. Godziny nadliczbowe (palacze i dozorczy)

7. Inne

8. R a z e m poz. 1-7

9. Specjalny fundusz nagród (poz. 8 x 1%)

10. Nagrody jubileuszowe (wg zestawienia!!)

11. O G Ó Ł E M § 4010

Naliczenie pochodnych – **podać sposób wyliczenia!!!**

§ 4040 –

§ 4110 –

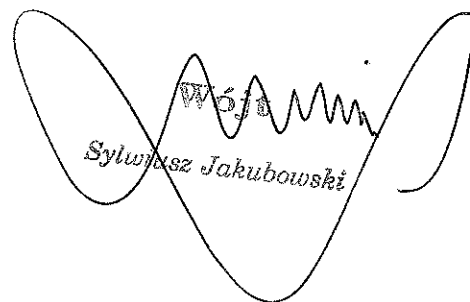
§ 4120 –

§ 4440 –

Informacyjnie:

Przewidywana wielkość odpraw

(wg zestawienia!!)


Wójt
Sylwiusz Jakubowski

PROJEKT PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH GMINY NA 2019 ROK

l.p	NAZWA ZADANIA	ZAKRES RZECZOWY	OKRES REALIZACJI	WYDATKI			(w zł)
				OGÓŁEM	w tym		
					środki własne	Inne (wymenić jakie)	
	OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	
	dział			0,00			
	rozdział i §			0,00			
				0,00			

/Imię i nazwisko/

podpis

Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu /
Kierownika jednostki organizacyjnej Gminy /

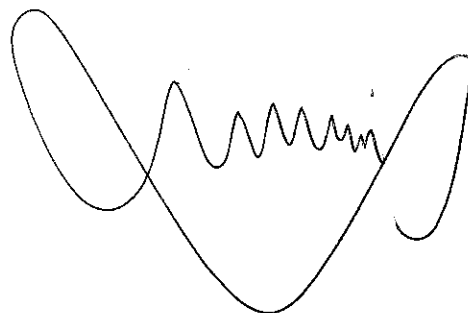
Syldus J. J. J.
Syldus J. J. J.

PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2019 ROK

Wyszczególnienie	§	/w zł,gr/	
		Plan na 2019 rok	
		Budżet Gminy	
1	2	3	
PRZYCHODY OGÓŁEM			
Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	931		
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950		
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w tym: <i>na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych</i>	952		
ROZCHODY OGÓŁEM			
Wykup innych papierów wartościowych	982		
Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w tym: <i>na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych</i>	992		

/Imię i nazwisko/

podpis
Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu



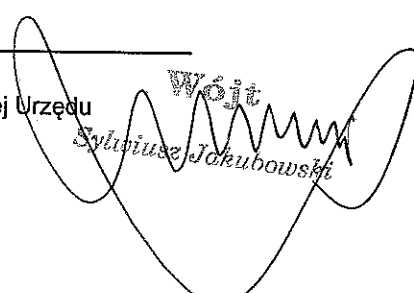
PROJEKT PLANU DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2019 ROKU

Lp	Dział	Rozdział	Opis	Plan na 2019 r.
1	2	3	4	5
DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH				
<i>I. Dotacje przedmiotowe</i>				
1.				
2.				
<i>II. Dotacje podmiotowe</i>				
1.				
2.				
<i>III. Dotacje celowe</i>				
1.				
2.				
DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH				
<i>I. Dotacje podmiotowe</i>				
1.				
2.				
<i>II. Dotacje celowe</i>				
1.				
2.				

/Imię i nazwisko/

Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu

Wójt
Sylwiusz Jakubowski

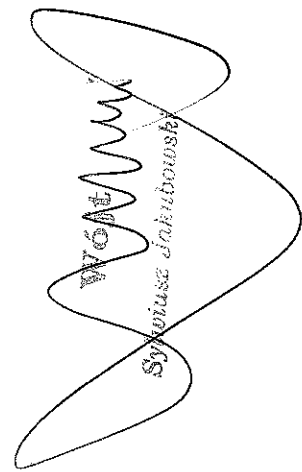


Wzór Tabela Nr 9

DOCHODY Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ ICH PRZEZNACZENIE NA 2019 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	w tym:			
				Dochody ogółem	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8
			OGÓŁEM				
Uzasadnienie (objaśnienia/wyliczenia)							

_____ /imię i nazwisko /



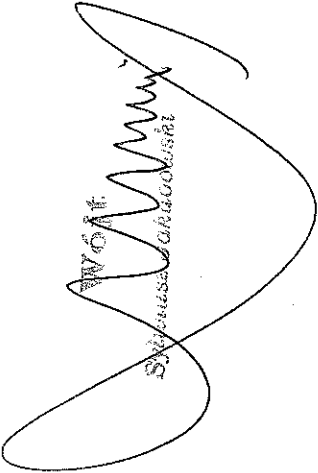
WGM
Sylwiusz Jabłoński

DOCHODY Z OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI ORAZ ICH PRZEZNACZENIE NA 2019 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	w tym:		Wydatków majątkowe
						Wydatki bieżące	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	
			OGÓLEM					
Uzasadnienie (objaśnienia/wyliczenia)								

/imię i nazwisko/

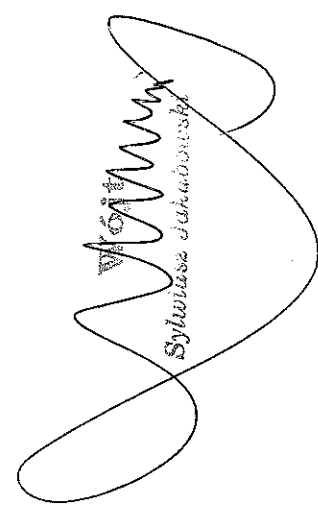
WZÓR:
SŁYCHOWSKA / ANTONOWSKI



Wzór tabela Nr 11

**PLAN WYDATKÓW
REALIZOWANYCH W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA
2019 ROK.**

L.p.	Sołectwo	Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Wydatki			Klasyfikacja budżetowa
			Bieżące	Majątkowe	Razem	
I	Anielin					
II						
		OGÓLEM	#ADRI	#ADRI	#ADRI	X



Sylwiusz Jankowski

Sporządził

Kierownik komórki organizacyjnej
UG