

Zarządzenie Nr 59/2019
Wójta Gminy Kraszewice
z dnia 11 września 2019r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 rok.

Na podstawie § 1 Uchwały Nr XIX/112/2016 Rady Gminy Kraszewice z dnia 27 czerwca 2016 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje :

§ 1

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2020 należy opracować w oparciu o:

- a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019r., poz. 869 z późn. zm.),
- b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 1530 z późn. zm.),
- c) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Kraszewice, Zarządzenia Wójta Gminy Kraszewice),
- d) informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na rok 2020,
- e) informacje Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy,
- f) informację Wojewody Wielkopolskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
- g) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- h) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2019 roku,
- i) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi,
- j) warunki zawartych umów i porozumień.

2. Przy opracowywaniu wielkości budżetowych na rok 2020, należy uwzględnić podstawowe wskaźniki makroekonomiczne:

- 1) prognozowany wzrost PKB – 3,7%,
- 2) prognozowany wskaźnik inflacji – 2,5%,
- 3) minimalne miesięczne wynagrodzenie za prace – 2.600,00 zł,
- 4) minimalna stawka godzinowa wynagrodzenia – 17,00 zł,
- 5) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,0 %
- 6) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw o 6,3 %
- 7) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej 106 %

§ 2

Założenia w sprawie prognozowania dochodów budżetowych

1. Podstawą planowania dochodów na rok 2020 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019.
2. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane powinny być z uwzględnieniem zmian ilości podatników, skutków udzielonych ulg i zwolnień oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
4. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
5. Dochody z majątku Gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2020, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
6. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
7. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem ewentualnych skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym.
8. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
9. Dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących porozumień i umów.
10. Środki z refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią Instytucję Zarządzającą.

§ 3

Założenia w sprawie prognozowania wydatków budżetowych

1. Podstawą planowania wydatków na rok 2020 jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2019.
2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
3. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów oraz szacunkowy kosztorys.

4. Dotacje dla jednostek spoza finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwot dotacji i zakresu zlecanego zadania.
5. Wydatki na wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30 września 2019 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 r. oraz w roku 2020. Nagrody planować w oparciu o obowiązujący regulamin nagród podając planowany procent tego funduszu.
6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
7. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 1872). Do kalkulacji należy przyjąć wykonane wydatki na wynagrodzenia do dnia 30.09.2019 r. oraz planowane do końca roku budżetowego.
8. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 1352); do planowania wysokości odpisu przyjąć kwotę bazową stosowaną w 2019 r., tj. 3.278,14 zł.
9. 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 967 z późn. zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli w 2019r. wynosi 2.717,59 zł. Podstawą naliczenia odpisu na ZFŚS jest 110% kwoty bazowej, tj. 2.989,35 zł.
10. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w roku 2020, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

§ 4

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kraszewice na rok 2020

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej w terminie do 15 października 2019 roku. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia :
 - 1) dochody budżetowe – załącznik nr 1,
 - 2) zestawienie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego – załącznik nr 2,
 - 3) wydatki budżetowe – załącznik nr 3,
 - 4) kalkulacja wynagrodzeń – oświata – załącznik nr 4,

- 5) kalkulacja wynagrodzeń – pozostałe – załącznik nr 5,
- 6) projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – załącznik nr 6,
- 7) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań wynikających z GPPiRPA – załącznik nr 7,
- 8) projekt planu dotacji na rok 2020 – załącznik nr 8
- 9) plan finansowy instytucji kultury – załącznik nr 9,
- 10) wniosek do budżetu organizacji społecznych, sportowych, stowarzyszeń i fundacji oraz mieszkańców – załącznik nr 10.

Istnieje możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów i kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

2. Materiały planistyczne należy przygotować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.
3. Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi należy przedłożyć uzasadnienie planowanych wielkości zawierające wyczerpujące objaśnienia, w tym przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem :
 - zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2019 roku,
 - kwot planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2020 roku
4. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedstawić projekt planu finansowego, szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.
5. Zobowiązuje wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, samodzielne stanowiska pracy do przygotowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok na drukach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 5
Nadzór nad wykonywaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Sekretarzowi Gminy.

§ 6
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk

Projekt planu dochodów na 2020 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Opis	Wykonanie na dzień 30.09.2019	Plan wykonania na dzień 31.12.2019	Plan na 2020 rok

Uzasadnienie planowanych wielkości zawierające wyczerpujące objaśnienia :

.....

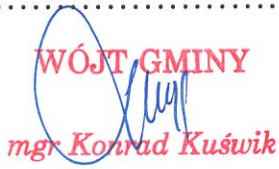
.....

.....

.....

.....

Sporządził:
Data:



Zestawienie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego

Lp.	Nazwa składnika mienia komunalnego	Powierzchnia w m ²	Położenie działki	Planowana do uzyskania kwota dochodu	Uzasadnienie

Sporządził:

Dnia:

WÓJTA GMINY

mgr Konrad Kuświk

Kalkulacja wynagrodzeń - oświata

Lp.	Opis		Kwota
1	Suma wynagrodzeń nominalnych (bez odliczeń) brutto nauczycieli z tytułu umowy o pracę za wrzesień 2019r.	=	
2	x 12 miesięcy	=	
3	Zwiększenia z tytułu :		
4	+ nowych etatów	+	
5	+ awansów zawodowych	+	
6	+ podwyżek wynagrodzeń	+	
7	+ godzin ponadwymiarowych	+	
8	+ godzin doraźnych zastępstw	+	
9	+ dodatkowych wynagrodzeń rocznych	+	
10	+ nagród DEN	+	
11	+ odpraw	+	
12	+ nagród jubileuszowych	+	
13	+ inne (jakie?)	+	
14	Zmniejszenia z tytułu :		
15	* likwidacji etatów	-	
16	* inne (jakie?)	-	
17	Razem po zmianach (§4010)	=	
18	Dodatek wiejski (§3020)	=	
19	Ustalenie składek ZUS (§4110) [(suma poz. 1-10 + poz. 18) x 18,0%]	=	
20	Ustalenie składek FP (§4120) [(suma poz. 1-10 + poz. 18) x 2,45%]	=	

Sporządził:

Data:

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk

Kalkulacja wynagrodzeń – pozostałe

Lp.	Opis		Kwota
1	Suma wynagrodzeń nominalnych (bez odliczeń) brutto pracowników z tytułu umowy o pracę za wrzesień 2019r.	=	
2	x 12 miesięcy	=	
3	Zwiększenia z tytułu :		
4	+ nowych etatów	+	
5	+ podwyżek wynagrodzeń	+	
6	+ dodatkowych wynagrodzeń rocznych	+	
7	+ nagród pozostałych	+	
8	+ odpraw	+	
9	+ nagród jubileuszowych	+	
10	+ inne(jakie?)	+	
11	Zmniejszenia z tytułu :		
12	* likwidacji etatów	-	
13	* inne (jakie?)	-	
14	Razem po zmianach (§4010)	=	
15	Ustalenie składek ZUS (§4110) [suma poz. 1-7 x 18,0%]	=	
16	Ustalenie składek FP (§4120) [suma poz. 1-7 x 2,45%]	=	

Sporządził:

Data:

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk

Projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony
środowiska i gospodarki wodnej :

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	DOCHODY	
				Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok

Sporządził:

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk

Data:

Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań wynikających z GPPiRPA :

Lp.	Dochody :	Ilość	Stawka	Kwota
1	Grupa A		x 525,00 =	
2	Grupa B		x 525,00 =	
3	Grupa C		x 2.100,00 =	
4	Razem			

Lp.	Wydatki	Stawka za 1 posiedzenie/ miesięczna	Ilość posiedzeń/ miesięcy	Razem
1	Wynagrodzenia członków GKPiRPA			
2	Składki ZUS			
3	Składki FP			
4	Obsługa GKPiRPA (materiały, usługi, szkolenia)			
5	Prowadzenie punktu terapeutycznego			
6	Realizacja GPPiRPA :			
7	§ 4210 materiały			
8	§ 4270 remonty			
9	§ 4300 usługi			
10	§ 4410 delegacje			

Sporządził:

Data:

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk

Projekt planu dotacji na rok 2020

Jednostki Sektora Finansów Publicznych

Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za rok 2019	Plan dotacji na rok 2020
Dotacje podmiotowe				
Dotacje celowe				

Jednostki spoza Sektora Finansów Publicznych

Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za rok 2019	Plan dotacji na rok 2020
Dotacje podmiotowe				
Dotacje celowe				

Sporządził:

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk

Data:

Projekt planu finansowego instytucji kultury na rok 2020:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za rok 2019	Plan na rok 2020
I	PRZYCHODY OGÓŁEM		
1.	Przychody własne, z tego:		
2.	Dotacja podmiotowa		
II	KOSZTY OGÓŁEM		
1.	Koszty pokryte dotacją:		
2.	Koszty pokryte przychodami własnymi		
III	Średnioroczna liczba etatów		

Uzasadnienie planowanych wielkości zawierające wyczerpujące objaśnienia :

.....

Sporządził:

Data:

WÓJT GMINY

 mgr Konrad Kuświk

Wniosek mieszkańców do budżetu Gminy Kraszewice na 2020 rok

Proszę o zabezpieczenie w budżecie Gminy Kraszewice na rok 2020 środków na wykonanie następującego zadania :

Nazwa zadania :

Opis zadania (na czym polega, co trzeba wykonać) :

Uzasadnienie (dlaczego zadanie jest potrzebne) :

Szacunkowy koszt realizacji zadania :

Data

(podpis/y osoby/ób wnioskującej/y)

WÓJT GMINY

mgr Konrad Kuświk