

Zarządzenie nr 54/2018

z dnia 19 września 2018 roku

w sprawie: określenia podstawowych parametrów przyjętych do pracy nad budżetem gminy i Wieloletnią Prognozą Finansową na 2019 rok oraz opracowania materiałów planistycznych

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432), art. 230 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366) i uchwały Nr XLIII/255/10 z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Nowe Ostrowy, zarządzam co następuje:

§ 1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2019 rok będą obowiązujące przepisy prawa, akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- ustawa z dnia 13 listopada 2013 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- założenia projektu budżetu państwa na rok 2019 przyjęte przez Radę Ministrów, gdzie określono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne:
 - a) prognozowane minimalne wynagrodzenie za pracę w 2019 r. – 2.220,00 zł brutto;
- bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej gminy,
- analiza założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:
 - wysokość deficytu,
 - wynik operacyjny,
 - koszty obsługi.
- zawarte umowy i porozumienia,

§ 2. Podstawą planowania dochodów gminy w 2019 roku jest uwzględnienie następujących wskaźników:

1. wysokość stawek podatkowych i opłat lokalnych – zgodnie z załączoną do zarządzenia tabelą;
2. udziały w podatkach, subwencje – według danych MF;
3. dotacje celowe – według danych budżetu Wojewody i KBW.
4. wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży,
5. pozostałe – na podstawie planowanego wykonania za 2018 rok.

Planowane dochody należy przedstawić w **załączniku nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2019 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2018 roku, przy uwzględnieniu zakładanej inflacji i następujących danych:

1. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2018r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych na 2019 rok.
2. Wzrost wynagrodzeń pracowników pedagogicznych – 5,0% brutto, od stycznia 2019r.
3. Dodatek stażowy jest wypłacany pracownikowi z tytułu przepracowania określonego czasu w jednostce budżetowej, co wynika z obowiązujących przepisów prawa.
W planie finansowym należy wyodrębnić kwoty jednorazowych płatności tj. nagrody jubileuszowe, odprawy, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz nagród wraz z pochodnymi (zgodnie z obowiązującymi przepisami)zgodnie z **załącznikami nr 2,3 i 4;**
4. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów.
5. Odpis na zfsś planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zfsś od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela. Odpis na nauczycieli będących na rencie, emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 0,9% - **załączniki nr 4a,4b;**
6. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2018 przy jednoczesnym uwzględnieniu zakładanej inflacji – **załącznik nr 5;**
7. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2018 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym wsparciem finansowym - **załącznik nr 6;**
8. wydatki na obsługę długu - planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych, o pożyczki z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia;
9. dotacje udzielane z budżetu gminy - na podstawie danych z roku 2018.
10. wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych i bieżących.

§ 4. Przy opracowaniu projektu budżetu gminy na 2019r. tworzy się rezerwę ogólną i rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe.

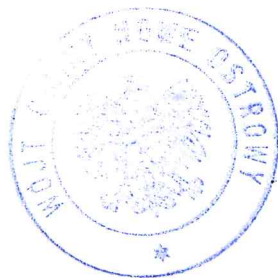
§ 5. Wieloletnią Prognozę Finansową ustala się na podstawie zebranych danych budżetowych na 2019 rok oraz w oparciu o zawarte umowy, plany i strategie. Prognoza wydatków obejmuje określenie wykazu przedsięwzięć bieżących i majątkowych (okres realizacji przekracza rok budżetowy) oraz umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w UG, do opracowania materiałów planistycznych w formie tabelarycznej i opisowej. Materiały należy złożyć w księgowości UG do dnia 15 października 2018r.

§ 7. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością.

§ 8. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.



Wójt Gminy
ZKP
mgr inż. Zdzisław Kostrzewa

Tabela stawek na 2019 rok

rodzaj podatku	Planowana stawka podatku / opłaty
1.rolny	48,00 zł za 1 dt
2. od nieruchomości: od gruntów: - -związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej - pod jeziorami -pozostałych -niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji od budynków lub ich części - mieszkalnych od 1 m ² powierzchni użytkowej -związanych z prowadzeniem działalności gosp. -zajętych na prowadzenie działalności gosp. w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym -związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych pozostałych -zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego od 1 m ² powierzchni użytkowej - wykorzystywanych i przeznaczonych do zaspokojenia potrzeb bytowych związanych z prowadzeniem indywidualnych gospodarstw domowych od 1 m ² powierzchni użytkowej od budowli	0,87 zł 4,43 zł 0,16 zł 3,05 zł 0,48 zł 22,30 zł 10,15 zł 4,22 zł 7,50 zł 0,88 zł 2 %
3. od środków transportowych: - ciągniki siodłowe lub balastowe o dopuszczalnej mc nie mniej niż 18 mniej niż 25 t. oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne - ciągniki siodłowe lub balastowe o dopuszczalnej mc nie mniej niż 31 t., oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne - ciągniki siodłowe lub balastowe o dopuszczalnej mc nie mniej niż 40 t. - przyczepy i naczepy nie mniej niż 38 t., oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne	970,00 zł 2160,00 zł 2690,00 zł 1350,00 zł
4. opłaty lokalne: - opłata za wodę i ścieki - odpady -opłata za czynsz - pozostałe	na poziomie roku 2018 7,00 zł i 12,00 zł podwyżka 4 – 5 % na poziomie roku 2018

załącznik nr 2

jubil.	odprawy	razem	13 bhp.
16.	17.	18.	19.
		6+9+12+13+14 +15+16+17	20.

Młof

nazwa jednostki

l.p.	Imię i nazwisko	poprzednie wynagrodz.	podwyżka	nowe wynagrodz.	wynagr. rocznie	za wystugę lat			premia			dod. Funk.	dodat. Inny nagroda	
						mies.	%	razem	mies.	%	razem			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
					5x12mcy									
1.														
2.														
suma														

27/05

załącznik nr 3

razem	bhp	13
16.	17.	18.
6+9+12+13+14 +15		

Handwritten signature

załącznik nr 4

godz. ponadwym.		odprawy	DEN	jubileusz.	razem	wiejski	mieszkańcow y	bhp	razem	13
16.		17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
					6+7+9+12+13+ 14+15+16+17+ 18+19				21+22+23	

nazwa jednostki

l.p.	Imię i nazwisko	poprzednie wynagrodz.	podwyżka	nowe wynagrodz.	wynagr. rocznie	wych. Klay	motyw.		za usługę lat			inne	opiekun stażu	funkcyj.
							%	razem	mies.	%	razem			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
1.														
2.					5x12mcy									
.														
suma														

Handwritten signature

Informacja w zakresie odpisu na zfsś na 2018 rok załącznik 4a

l.p.	liczba pracowników pedagogicznych zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy (liczba etatów)	liczba pracowników pedagogicznych przebywających np. na urlopach wychowawczych, dla poratowania zdrowia (liczba etatów)	liczba pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy (liczba etatów)	liczba pracowników administracji i obsługi przebywających np. na urlopach wychowawczych (liczba etatów)	liczba emerytów i rencistów - administracja i obsługa (liczba osób)	ogółem		naliczenie odpisu dla pracowników administ. i obsłu kol. 8* zł	naliczenie odpisu dla emerytów i rencistów adm. i obsłu kol.6* zł	ogółem odpis kol.9+10+11	
						pracownicy pedagog. kol. 2+3	pracownicy adm. i obsługi kol. 4+5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
razem											

uwaga:

naliczenie odpisu na zfsś należy zaplanować w oparciu o liczbę etatów wykazanych w arkuszu organizacji na rok szkolny 2018/2019 w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy i planowanej kwoty.

.....
data i podpis



wykaz emerytów/rencistów - nauczyciele odpis na 2018 rok

l.p.	nazwisko i imię	nr emerytury/ renty	miesięczna wartość
razem			

uwaga:
obliczenie odpisu: $\text{suma} * 12\text{mcy} * 5\%$

.....
data i podpis



