

Zarządzenie nr 65/2019

z dnia 20 września 2019 roku

w sprawie: określenia podstawowych parametrów przyjętych do pracy nad budżetem gminy i Wieloletnią Prognozą Finansową na 2020 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 2019 r. poz. 506,1309 i 1696) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 869, z 2018r. poz. 2245) i uchwały Nr II/4/2018 z dnia 29 listopada 2018r. r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Nowe Ostrowy, zarządzam co następuje:

§ 1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2020 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 2020 przyjęte przez Radę Ministrów, gdzie określono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne:
 - a) prognozowane minimalne wynagrodzenie za pracę w 2020 r. – 2.600,00 zł;
- 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 2020 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 2019 rok.

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

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2020 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2019 roku, przy uwzględnieniu zakładanej inflacji i następujących danych:

1. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2019r., przy uwzględnieniu wzrostu wynagrodzenia minimalnego (dodatek stażowy wyłączony z podstawy wymiaru wynagrodzenia) i w pozostałych przypadkach wzrost wynagrodzeń w kwocie 200,00 zł brutto.
2. Wynagrodzenia pracowników pedagogicznych – na poziomie 01 września 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 zfs planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zfs 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 2019 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 2019 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 2019.
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 2020r. tworzy się rezerwę ogólną i rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe.

§ 5. Wieloletnią Prognozę Finansową ustala się na podstawie zebranych danych budżetowych na 2020 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. Wzory tabeli należy modyfikować w razie własnych potrzeb. Materiały należy złożyć w księgowości UG do dnia 18 października 2019r.

§ 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.



Wojt Gminy
Zdzisław Kostrzewa
mgr inż. Zdzisław Kostrzewa

Zestawienie planowanych dochodów na 2020 rok

Dział

I.p.	wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2019r.	Plan na 2020 r.
1	2	3	4

Sporządził:



nazwa jednostki

l.p.	imię i nazwisko	poprzednie wynagr	podwyżka	nowe wynagr	wynagr roczne	stażowy		premia		dod funk		
						mies.	%	mies	%		razem	razem
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

dodatki inne 14	nagroda 15	jubil/odprawa 16	razem 17	13 bhp 18	19

Handwritten signature

tabela nr 3

l.p.	imię i nazwisko	poprzednie wynagr	podwyżka	nowe wynagr	wynagr roczne	mies.		stażowy		premia	
						7	8	%	razem	mies	%
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	

Handwritten signature

	nagroda	jubil/odprawa	razem	13 bhp
razem	13	14	15	16
12				17

Handwritten signature

tabela nr 4

nazwa jednostki oświatowej

l.p.	imię i nazwisko	poprzednie wynagr	podwyżka	nowe wynagr	wynagr roczne	mies.		stażowy		wych klasy	motyw.	
						7	8	%	razem		%	razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

opiekun stażu 14	funkcyjny 15	godz ponad 16	jubil/odprawy 17	nagroda 18	razem 19	13 bhp 20 21	dodatek wiejski 22

Handwritten signature or initials

Informacja w zakresie odpisu na zfsś na 2020 rok

l.p.	liczba pedagogicznych zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy (liczba etatów)	liczba pedagogicznych przebywających np. na urloпах 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 urloпах wychowawczych (liczba etatów)	liczba emerytów i rencistów - administracja i obsługa (liczba osób)	ogółem			naliczenie odpisu dla emerytów i rencistów adm. i obsłu kol.6*..... zł	naliczenie odpisu dla pracowników administ. i obsłu kol.8*..... zł	naliczenie odpisu dla emerytów i rencistów adm. i obsłu kol.9+10+11
						pracownicy pedagog. kol.2+3	pracownicy adm. i obsłu kol.4+5	9			
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 2019/2020 w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy i planowanej kwoty.

.....
data i podpis

wykaz emerytów/rencistów - nauczyciele odpis na 2020 rok

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

uwaga:

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

.....

data i podpis

Zestawienie planowanych wydatków na 2020 rok

Dział

l.p.	wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2019r.	Plan na 2020 r.
1	2	3	4

Sporządził:



Wykaz zadań inwestycyjnych i remontowych na 2020 rok

Dział

l.p.	wyszczególnienie	Planowane nakłady w 2020 r.	Uwagi
1	2	3	4

Sporządził

Tabela stawek na 2020 rok

rodzaj podatku	Planowana stawka podatku / opłaty
1.rolny	47,00 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	0,90 zł 4,53 zł 0,18 zł 3,12 zł 0,51 zł 22,75 zł 10,36 zł 4,32 zł 7,66 zł 1,04 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	1020,00 zł 2220,00 zł 2750,00 zł 1400,00 zł
4. opłaty lokalne: - opłata za wodę i ścieki - odpady -opłata za czynsz - pozostałe	na poziomie roku 2019 7,00 zł i 12,00 zł Bez zmian na poziomie roku 2019

