

Zarządzenie Nr 124.2018
Wójta Gminy Świlcza
z dnia 17 sierpnia 2018 r.

w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do sporządzenia projektu budżetu na rok 2019 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2026

Działając na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XLVII/438/2010 Rady Gminy Świlcza z dnia 1 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Wójt Gminy Świlcza zarządza, co następuje:

§ 1.

Kierownicy jednostek i zakładów budżetowych Gminy Świlcza oraz dyrektorzy samorządowych instytucji kultury, kierownicy komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Gminy Świlcza opracują plany rzeczowe zadań oraz materiały do projektu budżetu gminy na 2019 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2.

Projekty planów finansowych winny być opracowane w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej w szczególności: dział, rozdział, paragraf zgodnie z załącznikami nr 1 - 7 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

1. Pracownicy ds. podatków i opłat lokalnych prognozują wysokość podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych na podstawie komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019 oraz na podstawie uchwały Rady Gminy Świlcza w sprawie wysokości stawek podatków.
2. Dochody z mienia komunalnego planuje Referat Nieruchomości, Planowania Przestrzennego i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Świlcza.
3. Kierownicy pozostałych Referatów Urzędu Gminy Świlcza planują dochody wynikające z wydawanych przez referat zezwoleń, decyzji i innych dowodów np. umów cywilnoprawnych określających wpływy do budżetu gminy.
4. Kierownicy jednostek budżetowych planują dochody prognozowane do osiągnięcia ze wszystkich źródeł w danej jednostce budżetowej.
5. Kierownicy jednostek budżetowych oraz kierownicy referatów planują wydatki dla każdego rozdziału w układzie dział, rozdział, paragraf wraz z uzasadnieniem i kalkulacją wynagrodzeń.
6. Kierownicy zakładu budżetowego planują przychody i wydatki dla każdego rozdziału w układzie dział, rozdział, paragraf wyodrębniając wykaz zadań planowanych do sfinansowania z dotacji budżetu państwa.
7. Kierownicy jednostek budżetowych oświatowych, przy których utworzony jest rachunek dochodów własnych, opracowują plany finansowe dla każdego rozdziału w układzie dział, rozdział, paragraf.

8. Kierownicy instytucji kultury sporządzają plany finansowe, dołączając wykaz zadań i kwoty na wynagrodzenia osobowe planowane do sfinansowania z dotacji budżetu państwa.
9. Projekt planu finansowego związanego z ochroną środowiska i gospodarką wodną, opracowuje Referat Nieruchomości, Planowania Przestrzennego i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Świlcza.
10. Wydatki związane z zatrudnieniem i kalkulacją wynagrodzeń dla Urzędu Gminy Świlcza planuje Referat Budżetu i Finansów, a dla Straży Gminnej – jej komendant.
11. Wykaz zadań powierzonych organizacjom pozarządowym i środki na ich realizację sporządzają referaty zgodnie ze swoim zakresem działania.

§ 4.

Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2019 i projektu wieloletniej prognozy finansowej, we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych, przyjmuje się dane:

- a) wykonania wg stanu na dzień 31.08.2018 rok,
- b) przewidywanego wykonania do końca 2018 roku,
- c) potrzeby na 2019 rok.

§ 5.

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. W zakresie prognozowania dochodów, należy w szczególności powiązać dochody z wydatkami, uzasadnić każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.
3. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę wraz z materiałami planistycznymi na 2019 rok.

§ 6.

Zobowiązuje się pracowników do spraw podatków i opłat do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (podstawa prawna – komunikat Prezesa GUS dot. średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2019).

§ 7.

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
2. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
3. Wydatki bieżące i związane z nimi dochody należy planować wskazując nazwę zadania, jego symbol, cel zadania, klasyfikację budżetową.
4. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie.

§ 8.

Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące z:



- a) pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
- b) prywatyzacji majątku gminy,
- c) innych operacji finansowych.

§ 9.

Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:

- a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
- b) wykup papierów wartościowych,
- c) płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jst,
- d) inne operacje finansowe.

§ 10.

1. Do opracowania projektu wieloletniej prognozy finansowej należy przedłożyć następujące materiały informacyjne:
 - a) prognozę dochodów wraz z objaśnieniami przyjętych wartości na lata 2019-2026,
 - b) prognozę wydatków bieżących na lata 2019-2026 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości. Należy dokładnie opisać wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację lub znacznym spadkiem,
 - c) planowane wydatki majątkowe na lata 2019-2026, wraz z objaśnieniem przyjętych wartości,
 - d) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.
2. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.
3. Ujęte w wieloletniej prognozie finansowej 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.

§ 11.

1. Radni Rady Gminy składają wnioski do projektu budżetu gminy na 2019 rok z uwzględnieniem wydatków zaplanowanych z funduszu sołeckiego zgodnie z podjętą uchwałą zebrania wiejskiego o funduszu sołeckim do referatów merytorycznych w terminie do dnia 30.09.2018 roku.
2. Kierownicy jednostek, zakładów budżetowych i innych jednostek organizacyjnych składają projekty planów finansowych do Skarbnika Gminy w terminie do dnia 10.10.2018 roku.
3. Samorządowe instytucje kultury składają projekty planów finansowych do Skarbnika Gminy w terminie do dnia 10.10.2018 roku.
4. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Gminy przedkładają do Skarbnika Gminy zweryfikowane zbiorcze zestawienia wniosków, o których mowa w ust. 1 oraz propozycje referatu w terminie do dnia 10.10.2018 roku.



§ 12.

Szczegółowe zasady opracowania materiałów do projektu budżetu gminy na 2019 rok i do wieloletniej prognozy finansowej oraz wykaz obowiązujących formularzy określają załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 13.

Skarbnik Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do skorygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.

§ 14.

Skarbnik Gminy Świlcza na podstawie przedłożonych projektów planów finansowych i propozycji zadań, a także prognozowanych kwot dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa, opracowuje projekt budżetu, projekt wieloletniej prognozy finansowej i przedłoży Wójtowi Gminy Świlcza w terminie do 31.10.2018 roku.

§ 15.

Wójt Gminy Świlcza sporządza projekt budżetu zgodnie z uchwałą Nr XLVII/438/2010 Rady Gminy Świlcza z dnia 1 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i przedkłada Radzie Gminy Świlcza oraz przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie – celem zaopiniowania, do dnia 15 listopada 2018 roku.

§ 16.


Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, kierownikom komórek organizacyjnych i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Świlcza, kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 17.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1 – Plan dochodów/wydatków,
2. Załącznik Nr 2 – Kalkulacja zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych,
3. Załącznik Nr 3 – Dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe,
4. Załącznik Nr 4 – Plan remontów,
5. Załącznik Nr 5 – Wydatki inwestycyjne,
6. Załącznik Nr 6 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2019 rok,
7. Załącznik Nr 7 – Informacje do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT

mgr inż. Adam Dziędzic

Plan dochodów/wydatków/jednostek i zakładów budżetowych/samorządowych instytucji kultury/komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk

| Lp. | Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie (nazwa dochodu/wydatku) | Przewidywane wykonanie za 2018 r. | Plan na 2019 r. | | Rok 2020 | Rok 2021 | Rok | Rok 2026 |
|-----|-------|----------|----------|---|---|-----------------|----|----------|----------|-----------|----------|
| | | | | | | Kwota | % | Kwota | Kwota | Kwota | Kwota |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. |
| I. | | | | Dochody ogółem: | | | | | | | |
| | | | | w tym: | | | | | | | |
| | | | | 1. bieżące | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | 2.majątkowe | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| II. | | | | Wydatki bieżące | | | | | | | |
| | | | | 1. bieżące | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | 2.majątkowe | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

Kalkulacja zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych

| Dział | Rozdział | Paragraf | Stanowiska | Wielkość etatów na 31.08.2018 r. | Przewidywane wykonanie za 2018 r. (w zł) | Wielkość etatów w 2019 | Plan na 2019 r. (w zł) | | Plan na 2020 r. (w zł) | Plan na 2021 r. (w zł) | Plan na r. (w zł) | Plan na 2026 r. (w zł) |
|-------|----------|----------|------------|----------------------------------|--|------------------------|------------------------|----|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | | | | | | | Kwota (w zł) | % | | | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. | 13. |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |



Dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe

| Lp. | Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie | Przewidywane wykonanie na 2018 r. | Plan dotacji na 2019 r. | W tym: | | |
|-----|-------|----------|----------|------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------|--------------|--------|
| | | | | | | | podmiotowe | przedmiotowe | celowe |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

Plan remontów (paragraf 4270)

| Lp. | Rozdział | Nazwa zadania | Miejsce realizacji | Nakłady do poniesienia w roku | | | | |
|-----|----------|---------------|--------------------|-------------------------------|------|------|-----------|------|
| | | | | 2019 | 2020 | 2021 | rok | 2026 |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. |
| I. | | Remonty | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |



Wydatki inwestycyjne

| Lp. | Dział | Rozdział | Paragraf | Nazwa zadania | Opis zadania | Okres realizacji | | Wartość kosztorysowa | Planowane nakłady do 31.12.2018 r. | Plan na 2019 r. | w tym: | | Środki niezbędne na realizację po 2019 r. |
|-----|-------|----------|----------|---------------|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|---|
| | | | | | | Termin rozpoczęcia | Termin zakończenia | | | | środki własne | środki zewnętrzne | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 12. | 13. | 14. |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2019 rok

| Lp. | Nazwa zadania | Okres realizacji | | Kategoria interwencji funduszy strukturalnych | Jednostka realizująca | Źródła finansowania | Oznaczenie źródeł finansowania | Plan na 2019 r. |
|-------|-------------------------|--------------------|--------------------|---|-----------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------|
| | | Termin rozpoczęcia | Termin zakończenia | | | | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. |
| I. | Wydatki bieżące razem | | | | | 1) budżet własny | | |
| | | | | | | 2) środki UE | | |
| | | | | | | 3) inne | | |
| | | | | | | Razem | | |
| | | | | | | 1) budżet własny | | |
| | | | | | | 2) środki UE | | |
| | | | | | | 3) inne | | |
| | | | | | | Razem | | |
| II. | Wydatki majątkowe razem | | | | | 1) budżet własny | | |
| | | | | | | 2) środki UE | | |
| | | | | | | 3) inne | | |
| | | | | | | Razem | | |
| | | | | | | 1) budżet własny | | |
| | | | | | | 2) środki UE | | |
| | | | | | | 3) inne | | |
| | | | | | | Razem | | |
| RAZEM | | | | | | 1) budżet własny | | |
| | | | | | | 2) środki UE | | |
| | | | | | | 3) inne | | |
| | | | | | | Razem | | |

Informacje do wieloletniej prognozy finansowej

| Lp. | Dział | Nazwa i cel przedsięwzięcia | Okres realizacji | Łączne nakłady finansowe | Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań | | | | | |
|-----|-------|--|------------------|--------------------------|--|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | | | | | 2018 przewidywane wykonanie | Plan na 2019 | Plan na 2020 | Plan na 2021 | Plan na r. | Plan na 2026 |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. |
| I. | | Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 ustawy o fin. publ. (wydatki bieżące) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| II. | | Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 ustawy o fin. publ. (wydatki majątkowe) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

I. dot. realizowanych i planowanych przedsięwzięć wydatków bieżących

II. dot. realizowanych i planowanych przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (inwestycje i zakupy inwestycyjne)