

w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do sporządzenia projektu budżetu na rok 2020 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2029

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz uchwały Nr XLVII/438/2010 Rady Gminy Świlcza z dnia 1 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, 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 2020 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 2020 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 wpływ 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 Organizacyjno-Administracyjny i Promocji, 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 2020 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 31.08.2019 rok,
- b) przewidywanego wykonania do końca 2019 roku,
- c) potrzeby na 2020 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 2020 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 2020).

§ 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 2020-2029,
 - b) prognozę wydatków bieżących na lata 2020-2029 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 2020-2029, 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-prawny.
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 z poszczególnych sołectw składają wspólny wniosek do projektu budżetu gminy na rok 2020 z uwzględnieniem kontynuowanych i przygotowywanych zadań z lat poprzednich oraz wydatków zaplanowanych z funduszu sołeckiego zgodnie z podjętą uchwałą zebrania wiejskiego o funduszu sołeckim do referatów merytorycznych w terminie do dnia 30.09.2019 roku.
2. Kierownicy jednostek, zakładów budżetowych i innych jednostek organizacyjnych składają projekty planów finansowych do Skarbnika Gminy w terminie do dnia 10.10.2019 roku.
3. Samorządowe instytucje kultury składają projekty planów finansowych do Skarbnika Gminy w terminie do dnia 10.10.2019 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 10.10.2019 roku.

§ 12.

Szczegółowe zasady opracowania materiałów do projektu budżetu gminy na 2020 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 31.10.2019 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 2019 roku.

§ 16.

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

§ 17.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania 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.



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 2019 r.	Plan na 2020 r.		Rok 2021	Rok 2022	Rok	Rok 2029
						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							

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 139.2019
Wójta Gminy Świlcza z dnia 7 sierpnia 2019 r.

Kalkulacja zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych

Dział	Rozdział	Paragraf	Stanowiska	Wielkość etatów na 31.08.2019 r.	Przewidywane wykonanie za 2019 r. (w zł)	Wielkość etatów w 2020	Plan na 2020 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 2019 r.	Plan dotacji na 2020 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				
				2020	2021	2022	rok	2029
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 31.12.2019 r.	Plan na 2020 r.	w tym:		Środki niezbędne na realizację po 2020 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 2020 rok

Lp.	Nazwa zadania	Okres realizacji		Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Plan na 2020 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					
					2019 przewidywane wykonanie	Plan na 2020	Plan na 2021	Plan na 2022	Plan na r.	Plan na 2029
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)