

Zarządzenie Nr 50/2018

Wójta Gminy Iłowo-Osada

z dnia 10 września 2018 r.

w sprawie założeń i materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Iłowo-Osada na 2019 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2029 oraz terminów ich opracowania przez jednostki organizacyjne.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz Uchwały Nr XXXIV/237/10 Rady Gminy Iłowo-Osada w sprawie trybu prac na projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1

Ustalam założenia określające zasady konstrukcji, prognozowania dochodów i planowania wydatków do projektu budżetu na rok 2019 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada.

§ 2

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy a także kierownicy komórek organizacyjnych urzędu gminy opracowują projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.
2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2019 rok należy opracować i sporządzić na formularzach załączonych do niniejszego zarządzenia stanowiących załączniki od nr 1 do 7 w terminie do 10 października 2018 r.

§ 3

Projekt budżetu oraz aktualizację wieloletniej prognozy finansowej należy opracować zgodnie z:

1. Aktualnymi przepisami prawa, w tym:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)
- 2) ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.)
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1530)
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.)

2. Informacją i danymi zawartymi w dokumentach i prognozach przyjętych w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2019 rok oraz wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

§ 4

Przy pracach planistycznych należy brać pod uwagę:

1. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3 %.

2. Planowane wydatki bieżące dotyczące wynagrodzeń i pochodnych – wzrost o 3,3 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 roku, w przypadku wynagrodzeń i pochodnych nauczycieli zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za prace w dniu wolnym od pracy

3. Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2019 roku będzie wynosiło 2.250,00 zł.

4. Minimalna stawka godzinowa za pracę w 2019 roku będzie wynosiła 14,70 zł.

§ 5

1. W prognozie dochodów do projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej należy uwzględnić następujące założenia:

1) dochody bieżące (własne) w tym z podatków i opłat, należy zaplanować na 2019 rok z zastosowaniem stawek wynikających z przepisów prawa, zawartych umów, przyjętych uchwał w zakresie podatków i opłat jak również ogłoszonych stawek ceny żyta dla celów podatku rolnego i ceny drewna dla celów podatku leśnego, przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania 2018 roku oraz wskaźników makroekonomicznych,

2) dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz subwencji ogólnej i poszczególnych jej części należy planować na 2019 rok w oparciu o informację przekazaną przez Ministerstwo Finansów, natomiast w latach następnych z uwzględnieniem przewidywanego wykonania i wskaźników makroekonomicznych,

3) dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz innych podatków realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych zaplanować na 2019 rok i w latach następnych, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2018 roku oraz wskaźników makroekonomicznych,

4) dochody bieżące oraz wydatki z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych gminy zaplanować na 2019 rok, w wysokości kwot wynikających z informacji przekazanej od dysponentów oraz przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego,

5) dochody bieżące i majątkowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych inne niż wymienione w pkt 4 (np. z budżetu UE, funduszy celowych, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego) zaplanować zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami,

6) dochody z majątku gminy należy zaplanować na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2019 r., zawartych umów o najem, dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów, z uwzględnieniem przewidywanych w 2019 r. wzrostów czynszów najmu i dzierżawy, opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości a w przypadku mienia przeznaczonego do sprzedaży szacunkowej wartości możliwej do uzyskania,

7) pozostałe dochody własne należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018

8) dochody realizowane przez jednostki organizacyjne planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za rok 2018 z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek lub umów podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

1. Wydatki na 2019 rok powinny być planowane w sposób celowy ze szczególnym zwiększeniem dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących min. poprzez rygorystyczne respektowanie zasad oszczędności, zdefiniowanej w art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

2. Wydatki należy zaplanować w pełnych złotych z podziałem na wydatki majątkowe i bieżące, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

3. Wytyczne w odniesieniu do projektowanych grup wydatków:

1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

a) wydatki na wynagrodzenia winny być związane ściśle z ilością etatów według przewidywanego stanu zatrudnienia na miesiąc grudzień 2018 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek. Kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy na dzień 30 września 2018 r.

b) uwzględnia się przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,

c) wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi o 3,3 % w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2018,

d) fundusz nagród wynikający z obowiązujących przepisów,

e) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych dla pracowników sfery budżetowej planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 2217 ze zm.)

f) przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy przyjmuje się wielkości zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz według wskaźników wynikających z ustaw,

g) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i projektem ustawy budżetowej państwa oraz ustaw okołobudżetowych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2018.

h) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli należy naliczyć według przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela,

i) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować według zawartych i planowanych umów,

2) Wydatki w zakresie usług remontowo – budowlanych winny zawierać uzasadnienie ich ujęcia w projekcie budżetu, z podaniem wielkości kosztów ich realizacji z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

3) Wydatki na obsługę długu na podstawie zaciągniętych umów z tytułu kredytów i pożyczek

4) Pozostałe wydatki bieżące

Podstawą planowania wydatków bieżących na rok 2019 jest przewidywane wykonanie wydatków w roku 2018, pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym w roku bieżącym oraz z uwzględnieniem dodatkowych zadań w roku 2019.

5) Przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania wieloletnie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych).

Wydatki na programy, projekty lub zadania wieloletnie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz programy, projekty lub zadania pozostałe – powinny być zgodne z podpisanymi umowami.

Wydatki planowane na realizację przedsięwzięć winny być zgodne z kwotami ujętymi w wykazie przedsięwzięć kontynuowanych w 2019 roku Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Iłowo-Osada.

6) Wydatki majątkowe

Planowane kwoty wydatków majątkowych na 2019 rok i lata następne powinny uwzględniać kontynuację przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Iłowo-Osada.

Przy planowaniu zadań inwestycyjnych należy wskazać źródła finansowania np. dotacje, środki własne.

7) Dotacje z budżetu Gminy Iłowo-Osada na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy dla innych jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek sektora finansów publicznych kalkuluje się w oparciu o złożone wnioski.

8) Wydatki na fundusz sołecki planuje się na podstawie złożonych wniosków sołectw, odrębnie dla każdego sołectwa na każde przedsięwzięcie w pełnej szczegółowości budżetowej tj. dział, rozdział, §.

§ 7

Gminna Biblioteka Publiczna i Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowie-Osadle:

1. Sporządzają materiały planistyczne w szczególności planu finansowego wynikającej z przepisów ustawy o finansach publicznych.
2. Uwzględniają w swoich propozycjach kwotę dotacji podmiotowej z budżetu gminy w wysokości planu na dzień 01.09.2018 r.
3. Przedstawiają kalkulację, w której uwzględniają wszystkie planowane do poniesienia koszty w roku 2019 z uwzględnieniem dotychczasowego stanu zatrudnienia oraz planowanych remontów i inwestycji wraz z uzasadnieniem konieczności ich realizacji.

§ 8

Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć część opisową ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków, które swoim zakresem wykraczają poza rok budżetowy.

§ 9

Przygotowane materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 oraz wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej należy składać w siedzibie Urzędu Gminy Iłowo-Osada w nieprzekraczalnym terminie do dnia 10 października 2018 r.

§ 10

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych i kierownikom referatów w Urzędzie Gminy Iłowo-Osada.

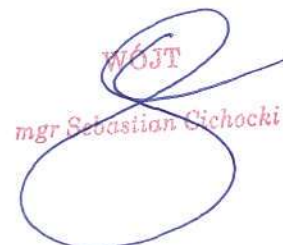
§ 11

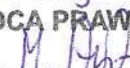
Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Sebastian Cichocki



Bez uwag:
RADCA PRAWNY

Mirosław Antoszewski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 50/2018
Wójta Gminy Iłowo-Osada
z dnia 10 września 2018 r.

Projekt planu dochodów na 2019 rok

w złotych

Kodami a ta	rozdział	§	treść	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Projekt planu na 2019 rok	z tego	
						bieżące	majątkowe
1	2	3	4		6	7	8
OGÓLEM							

Data

Podpis

WÓJTA
mgr Sebastian Cichoński

Projekt planu wydatków na 2019 rok.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 50/2018
Wójta Gminy Iłowo-Osada
z dnia 10 września 2018 r.

Dział	Rozdział	§	Nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Projekt planu na 2019r.	w tym									
						wydatki bieżące	z tego:							wydatki na majątkowe	z tego:
							wynagrodzenia i składniki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych	wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielanych przez jst przypadające do spłaty w roku budżetowym	wydatki na obsługę długu		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Ogółem															

Data

Podpis

Wójt
mgr Sebastian Cichoński

Zadania inwestycyjne (jednoroczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2019 r.

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego realizowanego w 2019 roku	Planowane wydatki na inwestycje wieloletnie przewidziane do realizacji w 2019 roku	Planowane wydatki				
						rok budżetowy 2019 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania			
							dochody własne j.s.t.	a) kredyty b) pożyczki na wyprzedzające finans. działań finans. z Unii Europejskiej	środki pochodzące z innych źr.*	środki wymienione w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
									A. B. C.	
Ogółem										

- A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np.. Od wojewody, MEN, UKFiS,...)
B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych
C. Inne źródła

Data

Podpis


mgr Sebastian Cichoński

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr 50/2018
Wójta Gminy Iłowo-Osada
z dnia 10 września 2018 r.

Projekt planu wydatków * na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi.

Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu (6+7))	w tym		Planowane wydatki											
				Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	2019 r.											
						wydatki razem (9+13)	z tego				z tego				z tego		
							Wydatki razem (10+11+12)	Środki z budżetu krajowego**			z tego źródła finansowania				wydatki razem (14+15+16+17)	Pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	Pożyczki i kredyty
Pożyczki i kredyty	Obbligacje	Pozostałe	wydatki razem (14+15+16+17)	Pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	Pożyczki i kredyty	Obbligacje		Pozostałe									
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1.1	Program:																
	Priorytet:																
	Działanie:																
	Nazwa projektu:																
	razem wydatki																
	z tego:2019r.																
	2020 r.																
1.2	Program:																
	Priorytet:																
	Działanie:																
	Nazwa projektu:																
	razem wydatki																
	z tego:2019r.																
	2020 r.																
	Ogółem wydatki																
	w tym wydatki bieżące																
	w tym wydatki majątkowe																

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)

** środki własne jst, współfinansowane z budżetu państwa oraz inne

Data


mgr Sebastian Ochowski

Podpis

Projekt planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst odrębnymi ustawami a także wielkość dochodów związanych z realizacją zadań, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa na 2019 r.

w złotych

Dział	Rozdz.	§**	dochody-dotacje ogółem	Wydatki ogółem (6+10)	z tego				
					Wydatki bieżące	w tym		wydatki majątkowe	
						wynagrodzenia	świadczenia społeczne		
1	2	3	4	5	6	7	9	10	
Ogółem									
Dochody budżetu państwa									

Data

Podpis

WÓJT
mgr Sebastian Cichoński



Wydatki ze środków funduszu sołectkiego na 2019 rok

Dział	Rozdział	§	Nazwa sołectwa	Nazwa zadania (przedsięwzięcia)	Kwota wydatków	z tego	
						bieżące	majątkowe
			Ogółem w sołectwie				
			Ogółem w sołectwie				
			Ogółem w sołectwie				
			Ogółem w sołectwie				
			Wydatki ogółem				

Data

Podpis


mgr Sebastian Cichocki

Załącznik Nr 7

do Zarządzenia Nr 50/2018

Wójta Gminy Iłowo-Osada

z dnia 10 września 2018 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach			
			od	do		2019	2020	2021	n+1
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Przedsięwzięcia ogółem								
	-wydatki bieżące								
	- wydatki majątkowe								
	1)Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)								
	- wydatki bieżące								
	- wydatki majątkowe								
	2)Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)								
	- wydatki bieżące								
	- wydatki majątkowe								
	3) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)								
	- wydatki bieżące								
	- wydatki majątkowe								

Data

Podpis


mgr Sebastian Cichoński