

Zarządzenie Nr 113/2018

Burmistrza Krośniewic

z dnia 17 września 2018 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz określenia podstawowych parametrów przyjętych do tych prac i ich harmonogramu

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 2017 r. poz. 2077; Dz. U. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz.1366) Burmistrz Krośniewic postanawia co następuje:

§ 1. Terminy obowiązujące w procesie przygotowania projektu uchwały budżetowej Gminy Krośniewice oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej:

do 17 września 2018 r.	Burmistrz Krośniewic określa dla podległych jednostek organizacyjnych założenia i wytyczne do opracowania projektów planów
do 9 października 2018 r.	Złożenie wniosków przez radnych, Komisje Rady
do 9 października 2018 r.	Złożenie projektów planów finansowych przez kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych, kierowników referatów, dyrektora instytucji kultury, dyrektora zakładu budżetowego Skarbnikowi Gminy
do 31 października 2018 r.	Analiza i weryfikacja złożonych wniosków oraz korekta wielkości finansowych. W oparciu o przedłożone materiały Skarbnik Miasta opracuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków
do 9 listopada 2018 r.	Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy Krośniewice i Wieloletniej Prognozy Finansowej i przekazuje do weryfikacji Burmistrzowi
do 15 listopada 2018 r.	Burmistrz Krośniewic przekazuje projekty uchwał w sprawie projektu budżetu oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej

§ 2.1. Ustala się zasady opracowywania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok:

1) materiały do projektu budżetu winny być opracowane przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania roku 2018, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2018 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki, które nie wymagają kontynuacji w 2019 roku,

2) dochody budżetu należy zaplanować wg źródeł, w ujęciu paragrafów w ramach działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i majątkowe,

3) wydatki bieżące budżetu należy zaplanować w ujęciu działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, jednocześnie uwzględniając następujące grupy wydatków:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych,

c) dotacje na zadania bieżące,

d) świadczenia na rzecz osób fizycznych,

e) wydatki na programy, o których mowa w art.5, ust.1 pkt 2 i 3, ustawy o finansach publicznych (każdy program z opisem źródeł finansowania, działania i projektu),

f) wydatki na obsługę długu j.s.t.;

4) planowane w 2019 roku wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić w szczególności: ilość etatów, kwota wynagrodzenia, jednorazowe płatności, dodatkowe

wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń,

5) wydatki majątkowe powinny być podzielone na:

a) programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp (z opisem programu, źródła finansowania, działania i projektu),

b) pozostałe inwestycje i zakupy inwestycyjne,

6) w wydatkach bieżących i w wydatkach majątkowych należy wyodrębnić wydatki planowane do poniesienia w związku z realizacją zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć,

7) przy zgłaszaniu zadań inwestycyjnych rozpoczynanych w roku 2019 i w latach następnych planowanych do realizacji należy oszacować całkowite nakłady planowane do poniesienia na te zadania z podaniem kwot planowanych wydatków w poszczególnych latach trwania inwestycji,

2. Materiały planistyczne do projektu budżetu obejmują ponadto:

1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ze szczególnością: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej,

- 2) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programie Przeciwdziałania Narkomanii,
- 3) wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- 4) dochody i wydatki z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi

§ 3. Ustala się następujące zasady w zakresie planowania dochodów:

1. Wysokość stawek podatkowych na 2019 rok określi Rada Miejska w Krośniewicach.
2. Wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z podatku od spadków i darowizn, wpływy od działalności gospodarczej opłacanych w formie karty podatkowej, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęć na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat,
3. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem przewidywanych zmian,
4. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – przyjęć zgodnie z informacją Ministra Finansów,
5. Subwencje ogólne z budżetu państwa – przyjęć zgodnie z informacją Ministra Finansów,
6. Dotacje z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i z zakresu administracji rządowej przyjęć w wielkościach określonych przez Wojewodę Łódzkiego,
7. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży,
8. Dotacje na zadania inwestycyjne – planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

§ 4. Ustalam następujące zasady w zakresie planowania wydatków:

1. W zakresie wydatków bieżących:

1) Wynagrodzenia:

- a) Wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane – przyjęć na 2019 rok wzrost wynagrodzeń o 2,30%. Składki od wynagrodzeń przyjęć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
- b) Dla pracowników pedagogicznych uwzględnić wzrost wynagrodzeń osobowych o 5,00 % w związku z zapisami ustawy budżetowej na 2019 r. Zawrzeć dane w oparciu o istniejące zatrudnienie z przewidywanymi zmianami zatrudnienia od 1 września oraz zmianą stopnia

awansu zawodowego. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,

2) Wydatki na obsługę długu – planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia,

3) Dotacje udzielane z budżetu gminy – uwzględnić dotacje dla szkół niepublicznych działających na terenie naszej gminy,

4) Pozostałe wydatki bieżące – planuje się wprowadzenie dyscyplinującej reguły wydatkowej na podstawie której, górny limit wydatków bieżących na rok 2019 pozostaje na poziomie przewidywanego wykonania roku 2018,

5) Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących.

2. Wydatki majątkowe w wyszczególnieniu wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

§ 5. Ustala się zasady opracowywania materiałów planistycznych do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krośnice :

1. W grupie wydatków bieżących wyszczególnić należy:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane, (wypłacane ze wszystkich tytułów ze stosunku pracy, umowy o dzieło i umowy zlecenia itp.)

2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, występujące w dziale 750 – Administracja publiczna, rozdziałach: 75022 Rady Gmin i 75023 Urzędy Gmin,

3) dotacje,

4) wydatki na obsługę długu,

5) gwarancje i poręczenia, nie wykraczające poza rok budżetowy,

6) planowane i realizowane przedsięwzięcia ,

7) wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

8) pozostałe wydatki bieżące,

2. W grupie wydatków majątkowych wyszczególnia się:

1) planowane i realizowane przedsięwzięcia,

2) wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej ,

3) pozostałe wydatki majątkowe

3. 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. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów, kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy , dyrektorowi instytucji kultury oraz dyrektorowi zakładu budżetowego.

§ 7. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

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

§ 9. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

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

BURMISTRZ
Julianna Barbara Herman