

ZARZĄDZENIE NR 69/2019
WÓJTA GMINY JANOWIEC KOŚCIELNY

z dnia 6 września 2019 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Janowiec Kościelny na 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869) oraz Uchwały Nr XXXVII/216/10 Rady Gminy Janowiec Kościelny z dnia 28 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Wójt Gminy Janowiec Kościelny zarządza, **co następuje:**

§ 1. 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy oraz referaty Urzędu Gminy Janowiec Kościelny opracowują projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok i przedsięwzięcia do WPF na lata 2020-2039 należy opracować i sporządzić na formularzach załączonych do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Przyjmuje się następujące parametry dla dochodów do projektu budżetu Gminy Janowiec Kościelny na 2020 rok:

1. Skarbnik Gminy planuje dochody budżetowe z tytułu:

- a) Udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości określonej przez Ministra Finansów, wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2020 rok.
- b) Udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w oparciu o przewidywane wykonania w 2019 r.
- c) Subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części, w wysokości określonej przez Ministra Finansów wynikającej z projektu ustawy budżetowej na 2020 rok.
- d) Dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych w wysokości określonej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- e) Dotacji i środków na realizację projektów z dofinansowaniem ze środków z UE, w uzgodnieniu z referatami merytorycznymi i kierownikami jednostek.

2. Kierownicy referatów Urzędu w zakresie swoich właściwości działania:

- a) Dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz ogłoszonych stawek ceny żyta dla celów podatku rolnego i ceny drewna dla celów podatku leśnego – przyjętych w drodze uchwał.
- b) Dochody ze sprzedaży mienia gminnego wraz z wykazem składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wyceną.
- c) Dochody z użytkowania wieczystego gruntów, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy oraz dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

3. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych realizujących własne dochody budżetowe za świadczone usługi i dochody z mienia planują w wysokości przewidywanego wykonania w 2019 roku, z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, umów, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie planowanych kwot wraz z kalkulacją.

4. Kierownicy jednostek i referatów planują dochody w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe (załącznik nr 1), w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej.

§ 3. 1. Przy pracach planistycznych w zakresie realizacji zadań, zarówno w ramach wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych (załącznik nr 2), należy kierować się poniższymi zasadami:

- a) Obowiązkiem kontynuowania zadań wieloletnich, na które zostały zawarte umowy lub złożone wnioski o dofinansowanie oraz uchwałą WPF na lata 2019-2039.
- b) Obowiązkiem realizacji zadań obligatoryjnych gminy i zleconych gminie.

- c) Wydatki konieczne do poniesienia, a wynikające z przepisów i rozporządzeń wykonawczych wchodzących w życie w 2020 r. należy planować ze szczegółowym uzasadnieniem konieczności i celowości proponowanych kwot.
- d) Wydatki bieżące na zakup energii oraz niezbędnych materiałów i usług w celu zapewnienia działalności jednostki należy ustalić na poziomie niezbędnego minimum, w sposób racjonalny i oszczędny.
- e) Wydatki na obowiązkowe składki i świadczenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- f) Wydatki na obsługę długu, należy przyjąć w wysokości zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów.
- g) Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, finansowanych dochodami, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2019 r. poz. 1396), w wysokości prognozowanych dochodów (załącznik nr 2a).
- h) Wydatki na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz innych uzależnień należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (załącznik nr 2b).
- i) Wydatki na zakup środków żywności w szkołach należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie.
- j) Planowane wydatki bieżące dotyczące wynagrodzeń na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 r. powiększone o prognozowany na 2020 r. wskaźnik średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,5%. W ramach środków na wynagrodzenia zabezpieczyć środki na fundusz nagród, przedstawiając wskaźnik % i kwotę. Przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych, z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenie wypadkowe. Jednostki organizacyjne do planu wydatków, sporządzają informację szczegółową odpowiednio na załącznikach nr 7 i 7a.

2. Planowane wydatki bieżące na 2020 rok nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące.

3. Wydatki należy planować w sposób celowy, ze szczególnym zwiększeniem dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących, m.in. poprzez rygorystyczne respektowanie zasad oszczędności, zdefiniowane w art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

4. Kierownicy referatów Urzędu planowane wydatki w zakresie swoich zadań przedstawiają na załącznikach, w terminie do 8 października 2019 r.

5. Kierownicy jednostek budżetowych składają propozycje wydatków, w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 4. Propozycje dochodów i wydatków w zakresie zadań zleconych, realizowane przez poszczególne jednostki, będą opracowane w załączniku nr 5, po otrzymaniu informacji o kwotach dotacji od dysponentów części budżetowych.

§ 5. Wytyczne w odniesieniu do projektowanych grup wydatków:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

- a) wydatki na wynagrodzenia winny być ściśle związane z ilością etatów według przewidywanego stanu zatrudnienia na miesiąc grudzień 2019 roku, z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek. Kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy na dzień 30 września 2019 r. (bez wydatków o charakterze jednorazowym),
- b) uwzględnia się przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
- c) wynagrodzenia wraz z pochodnymi – wzrost funduszu płac o wskaźnik indeksacji,
- d) fundusz nagród wynikający z obowiązujących przepisów,
- e) podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2019 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,
- f) przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami oraz według wskaźników wynikających z ustaw,

- g) wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, na jednego pracownika, należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne,
- h) wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli oraz nauczycieli będących emerytami, rencistami lub pobierających świadczenia kompensacyjne, należy naliczyć według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela.

2. Pozostałe wydatki bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych

- a) Przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na rok 2020, należy wyłączyć z wydatków przyznanych w 2019 roku zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończące się w roku 2019.
- b) Wydatki na zakup towarów i usług, wynikające z zadań własnych należy kalkulować na poziomie niezbędnego minimum, w sposób racjonalny i oszczędny.
- c) W planie wydatków należy ująć zaciągnięte zobowiązania przez kierowników jednostek, obejmujących podpisane umowy na licencje, programy i użytkowanie sprzętu.

3. 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).

- a) 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, jak również na programy, projekty lub zadania pozostałe – powinny być zgodne z podpisanymi umowami.
- b) Wydatki planowane na realizowanie przedsięwzięć winny być zgodne z kwotami ujętymi w wykazie przedsięwzięć kontynuowanych w 2020 roku Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Janowiec Kościelny. W przypadku konieczności zmiany nakładów na poszczególne lata należy również dokonać odpowiedniej korekty w wykazie przedsięwzięć.

4. Wydatki majątkowe

- a) Wydatki na zadania inwestycyjne wieloletnie winny być zgodne z kwotami ujętymi w wykazie przedsięwzięć Gminy Janowiec Kościelny Wieloletniej Prognozy Finansowej. W przypadku konieczności zmian nakładów na poszczególne lata, należy dokonać odpowiedniej korekty w wykazie przedsięwzięć.
- b) Przy ustalaniu kwot na zadania inwestycyjne kontynuowane, należy uwzględnić następujące czynniki:

- możliwość i realność planowanego zakresu robót,
- zaawansowanie robót w 2019 roku.

5. Odpis na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli – należy planować według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela.

6. Odpis na pomoc zdrowotną dla nauczycieli – należy planować według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela.

§ 6. 1. Samorządowy Ośrodek Kultury sporządza materiały planistyczne w szczególności planu finansowego, wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych.

2. Uwzględnić w swojej propozycji kwotę dotacji podmiotowej z budżetu gminy w wysokości planu na dzień 01.09.2019 r.

3. Przedstawić kalkulację, w której uwzględnić wszystkie planowane do poniesienia koszty, w tym na realizację planowanych na 2020 r. imprez.

§ 7. 1. Samorządowy Zakład Gospodarki Komunalnej sporządza materiały planistyczne w szczególności planu finansowego, wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych.

2. Uwzględnić w swojej propozycji kwotę dotacji przedmiotowej z budżetu gminy, przedstawiając kalkulację, w której uwzględnić wszystkie planowane do poniesienia koszty w 2020 r.

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

§ 9. Jednostki i referaty sporządzają w wersji elektronicznej załączniki w programie Excel, a część opisową w programie Word, czcionką Times New Roman 11.

§ 10. Przygotowane materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2020 w wersji papierowej należy składać w siedzibie Urzędu Gminy, skierowane do Wójta Gminy Janowiec Kościelny w nieprzekraczalnym terminie:

1. Kierownicy referatów Urzędu do dnia 8 października 2019 r.
2. Kierownicy jednostki kultury oraz samorządowego zakładu budżetowego do dnia 8 października 2019 r.
3. Dyrektorzy jednostek budżetowych (szkoły) do dnia 15 października 2019 r.
4. Kierownicy jednostek budżetowych (GOPS) do dnia 22 października 2019 r.
5. W wersji elektronicznej na adres: skarbnik@janowiec.com.pl.

§ 11. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych i kierownikom Referatów w Urzędzie Gminy.

§ 12. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJTA GMINY

Piotr Rakoczy

Zadania inwestycyjne w 2020 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
					rok budżetowy 2020 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania				
						dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	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
1										
2										
3										
4										
5										
6										
Ogółem					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X

Sporządził.....

.....
Kierownik jednostki/ Referatu

WÓJT GMINY
Piotr Rakoczy
Piotr Rakoczy

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi rok 2020

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:											
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)	Środki z budżetu krajowego**			z tego:			Środki z budżetu UE		
								Wydatki razem (10+11+12)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	Wydatki razem (14+15+16+17)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Wydatki majątkowe razem:	x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
1.1	Nazwa projektu:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00
	Razem wydatki:															
	z tego:															
	2019 r.															
	2020 r.															
															
2	Wydatki bieżące razem:	x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
2.1	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	z tego:															
	2020 r.***															
															
	Ogółem (1+2)	x		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			0,00

Sporządził:.....
Kierownik jednostki/Referatu

WÓJTA GMINY
Janowiec Kościelny
Piotr Rakoczy

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2020 r.

w złotych

Dział	Rozdział	§*	Dochody ogółem	Wydatki ogółem (6+10)	z tego:				
					Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe
						wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	dotacje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogółem				0,00	0,00			0,00	0,00

Sporządził.....

.....
Kierownik jednostki/Referatu

Dział:.....

Rozdział:.....

Projekt budżetu gminy na 2020 rok - zatrudnienie i wynagrodzenia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodzenie wynikające ze stosunku pracy	w tym:		Wynagrodzenia bezosobowe
			osobowe	dodatkowe wynagrodzenie roczne	
1	2	3	4	5	6
Uchwała budżetowa bieżącego roku.....					
Plan po zmianach					
Plan na rok, którego dotyczy projekt budżetu*					

* wymienić czego dotyczą ewentualne zmiany

.....dnia.....

Sporządził:.....

.....
Kierownik jednostki/Referatu

WOJTA GMINY
Piotr Rabacz
Piotr Rabacz

Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych na 2020 r.

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych** na początek roku	Przychody*			Koszty			Stan środków obrotowych** na koniec roku	Rozliczenie z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2019 r.
			ogółem	w tym:		ogółem	w tym: wpłaty do budżetu			
				dotacje z budżetu***	§ 2650			inwestycje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Zakłady budżetowe									
	z tego:									X
	Zakład Gospodarki Komunalnej w Janowcu Kościelnym									X
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X

* dochody

** stan środków pieniężnych

*** źródła dochodów wskazanych przez radę

Sporządził:

.....
Kierownik jednostki

WOJTA GMINY
Piotr Rakoczy

Wykaz przedsięwzięć do WPF w latach 2020 -2039

Lp	Nazwa i cel	jednostka odpowiedzialna	okres realizacji (w wierszu programi/umowa)		łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				
			Od	Do		2020	2021	2022	2023	n....+1
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Przedsięwzięcia ogółem									
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	1) 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									
	Program nr 1...Inależy wpisać nazwę/..... ogółem									
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	2) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)									
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	Program nr 1...Inależy wpisać nazwę/..... ogółem									
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	3) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)									
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									
	Program nr 1...Inależy wpisać nazwę/..... ogółem									
	- wydatki bieżące									
	- wydatki majątkowe									

Sporządził.....

.....
Kierownik Rjednoski/Referatu

WÓJTA GMINY
Piotr Rakowski
Piotr Rakowski

Wydatki inwestycyjne oraz związane z wieloletnim programem inwestycyjnym do realizacji w latach 2020 - 2022

Lp	Dz.	Rozdział	§	Nazwa zadania/programu	Jednostka organizacyjna	Okres realizacji	Wartość kosztorysowa	Koszty poniesione do końca 2019 r.	wydatki 2020 r	w tym:						Wydatki 2021 r.		Wydatki 2022 r.
										z tego	środków własnych	dotacje celowe i środki z innych źródeł	umowy z gminami	środków własnych	dotacje celowe i środki z innych źródeł			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Ogółem:																		

.....dnia.....

Sporządził:.....

.....Kierownik jednostki/Referatu