

ZARZĄDZENIE Nr 23/2018

BURMISTRZA SURAŻA

z dnia 18 września 2018 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Suraz na 2019 rok.

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r. poz.994 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLVII/313/10 Rady Miejskiej w Surazie z dnia 28 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, **ustalam:**

§ 1. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2019 rok.

- a) Plany finansowe jednostek posiadających osobowość prawną, należy sporządzić w szczególności:
 - plan przychodów z wyodrębnieniem dotacji z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - plan kosztów z wyodrębnieniem:
 - wynagrodzeń i składek od nich naliczanych,
 - zakupu towarów i usług,
 - informację na temat środków pieniężnych na początek i koniec roku
- b) Plany finansowe jednostek budżetowych należy sporządzić w szczególności dział, rozdział, paragraf. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
 - wykonanie wg stanu na 30.09.2018r.
 - przewidywane wykonanie do końca 2018 roku.
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2018.
 - zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrosty lub spadku,

§ 2. Wnioski radnych, rad sołeckich, komisji Rady, organizacji pozarządowych ubiegających się o dotację dotyczące wprowadzenia zadań własnych do budżetu, mogą być składane Burmistrzowi w terminie do 10 października 2018r.

§ 3. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2019 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2018,
- b) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego oraz Krajowego Biura

- Wyborczego o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes,
 - e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
 - f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
 - g) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury, – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.
 - h) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
 - i) dochody z związane z realizacją zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska oraz ustawa o Utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
 - j) dochody dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych

§ 4. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2019 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2018 r. w następującym zakresie:

- a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
 - kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.),
 - skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.
 - planowane na 2019 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego,
- b) wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych,
- c) Wynagrodzenie zasadnicze dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.
- d) wyodrębnić skutki **4,0%** wzrostu wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych (pracownicy administracji jst i obsługi).
- e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2018 rok wyznaczają:
 - w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2018/2019 r.,
 - w pozostałych jednostkach:
 - etaty w 2018 rok,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2019 r.,
- f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2017 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U. z 2016r. poz. 2217 ze zm.),
- g) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22

ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017r. poz. 1778 ze zm.),

- h) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1316 ze zm.). W odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz.U. z 2018 r. poz. 967). Na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent.
- i) Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie 2018 roku i zakładany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3 %. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2018 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie.
- j) Wydatki na realizację zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska oraz ustawą o Utrzymaniu czystości i porządku w gminach - sporządzić załącznik Nr 1.
- k) wydatki dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych,
- l) przy ustalaniu wydatków inwestycyjnych oraz wieloletnie zadania inwestycyjne należy sporządzić załącznik Nr 2. i uwzględnić przede wszystkim:
 - wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
 - zaawansowanie robót na koniec 2018 roku,
 - wartość umów zawartych w 2018 roku z terminem realizacji zadania w 2019 r.
 - możliwości finansowania zadania przez gminę,
 - możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- m) wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii - sporządzić załącznik Nr 3.
- n) wydatki związane z wyodrębnieniem funduszu sołeckiego - sporządzić załącznik Nr 4.

§ 5. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2019 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac do
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2019 r. nagród jubileuszowych, odpraw	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, Sekretarz	17.10.2018 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w § 2 i 3 – przedłożone w formie papierowej.	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	17.10.2018 r.
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2019 r. oraz w latach 2019-2021, z uwzględnieniem źródeł finansowania,	Kierownik Referatu informatyki, budownictwa,	17.10.2018 r.

	szczególnie środków z funduszy strukturalnych – Załącznik Nr 1	gospodarki komunalnej, obrony cywilnej, ppoż.	
4.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 15.11.2018 r.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Referatów oraz Kierownikom i Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Henryk Łapiński