

ZARZĄDZENIE NR 102/2018
BURMISTRZA KARLINA

z dnia 28 sierpnia 2018 r.

w sprawie opracowania materiałów do projektu uchwały budżetowej
Gminy Karlino na rok 2019

Na podstawie art. 11a ust. 3 i art. 30 ust. 1 i 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) i § 1 uchwały Nr LII/461/10 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 27 lipca 2010 r. zmienionej uchwałą Rady Miejskiej w Karlinie Nr LIV/496/10 z dnia 29 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zarządzenie określa szczegółowy sposób, tryb i terminy opracowania materiałów do projektu uchwały budżetowej oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino na rok 2019.

1. Dyrektorzy gminnych jednostek budżetowych i instytucji kultury, kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Karlinie i zarządy spółek prawa handlowego z udziałem Gminy Karlino opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetu Gminy Karlino oraz projekty planów finansowych poszczególnych części budżetowych w sposób, w trybie i terminach określonych w zarządzeniu.
2. Postanowienia ust. 1 i 2 stosuje się odpowiednio do materiałów do projektu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino.

§2. Materiały do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa., w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.),
- 2) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1530);
- 3) 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 z późn. zm.);
- 4) uchwałą Nr LII/461/10 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 27 lipca 2010 r. zmienionej uchwałą Rady Miejskiej w Karlinie Nr LIV/496/10 z dnia 29 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

§3. 1. Przy opracowywaniu materiałów do projektu uchwały budżetowej:

- 1) należy przyjąć następujące wskaźniki:
 - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2019 – 2,3 %,
 - minimalna płaca (przewidywana) – 2.220,00 zł;
 - minimalna stawka za godzinę pracy (przewidywana) w 2019 r. – 14,50 zł brutto.
- 2) wzrost wynagrodzeń dla pracowników gminnych jednostek budżetowych, których nie dotyczy Karta Nauczyciela – 0,00 zł.

2.W materiałach do projektu uchwały budżetowej należy uwzględnić zadania, wielkości i limity wynikające z:

- 1) Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino;
- 2) obowiązujących uchwał Rady Miejskiej w Karlinie, mających wpływ na dochody i wydatki budżetu
- 3) porozumień i umów zawartych z innymi podmiotami;
- 4) umów, wniosków, programów i innych dokumentów wskazujących na możliwość uzyskania dofinansowania, oraz rozliczeń przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków zewnętrznych, w tym ze środków pochodzących z Unii Europejskiej;
- 5) zobowiązań których płatność przewidziana została w roku 2019 i w latach następnych, zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych obligacji i udzielonych poręczeń;
- 6) płatności wynikających z decyzji ustalających opłaty na rzecz budżetu państwa i budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego.

§ 4. 1. Dyrektorzy gminnych jednostek budżetowych opracowują projekt planu finansowego w zakresie dochodów i wydatków budżetowych w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej (załącznik nr 1 i 2), uwzględniając następujące założenia:

- 1) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych; w części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację;
- 2) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów; w przypadku wystąpienia nowych wydatków należy je wyszczególnić w części opisowej, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym;
- 3) wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od nich (załącznik nr 4 i 5) należy zaplanować według wysokości wynagrodzenia i stanu zatrudnienia i dzień 31 sierpnia 2018 r., z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynikających z przepisów prawa i wskaźników określonych w §3;
- 4) zapotrzebowanie na odprawy emerytalne należy sporządzić poza planem finansowym – załącznik nr 5;
- 5) zapotrzebowanie na wydatki i zakupy inwestycyjne należy sporządzić poza planem finansowym, uszeregować je według priorytetów, podać cel i zakres robót lub zakupów oraz dokonać wstępnej wyceny – załącznik nr 6;
- 6) przy planowaniu wydatków na remonty bieżące należy w uzasadnieniu wskazać ich zakres i wartość, z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru – załącznik nr 7;
- 6) zapotrzebowanie na wydatki i zakupy inwestycyjne należy sporządzić poza planem finansowym, uszeregować je według priorytetów, podać cel i zakres robót lub zakupów oraz dokonać wstępnej wyceny – załącznik nr 8.

2. Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty planują dochody oraz wydatki określone w uchwale Nr LIV/491/10 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 29 października 2010 r. w sprawie określenia gminnej jednostki budżetowej, która gromadzi dochody określone w uchwale na wydzielonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania. W uzasadnieniu należy podać poszczególne źródła tych dochodów oraz ich przeznaczenie przedstawiając szczegółową kalkulację – załącznik nr 3.

3. Materiały, o których mowa w ust. 1 i 2, powinny być przekazane do Skarbnika Gminy do dnia 21 września 2018 r.

§ 5. 1. Dyrektor Karlińskiego Ośrodka Kultury opracowuje projekt planu finansowego na rok 2018, w którym wyodrębnia:

- 1) przychody z prowadzonej działalności;
- 2) dotację z budżetu Gminy;
- 3) koszty;
- 4) środki na wydatki majątkowe;
- 5) stan należności i zobowiązań na początek i koniec roku 2019;
- 6) stan środków pieniężnych na początek i koniec roku 2019;
- 7) koszty utrzymania świetlic wiejskich z wyodrębnieniem pozycji kosztów pokrytych z funduszu sołeckiego.

2. Poszczególne pozycje planu finansowego należy uzasadnić.

3. Do projektu planu finansowego należy dołączyć projekt planu imprez kulturalnych, w tym finansowanych lub dofinansowanych z budżetu Gminy.

§ 6. 1. Kierownicy komórek organizacyjnych i samodzielne stanowiska Urzędu Miejskiego w Karlinie opracowują projekty planu dochodów budżetowych (załącznik nr 1) w zakresie zadań swoich komórek organizacyjnych lub działań na ich stanowisku w następujący sposób:

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2019 roku;
- 2) opłatę skarbową, dochody realizowane przez urzędy skarbowe oraz pozostałe dochody należy planować na podstawie przewidywanego wykonania za 2018 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach;
- 3) subwencje, dotacje i udziały w podatkach należy uwzględniać zgodnie z informacją od dysponenta środków;
- 4) dochody z majątku gminy należy planować w oparciu o ewidencję umów najmu i dzierżawy.

2. Referat Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami, planując dochody ze sprzedaży mienia, sporządza wykaz składników mienia planowanego do zbycia i ich wstępną wycenę.

3. Plan wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. W przypadku wystąpienia nowych wydatków, w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym – załącznik nr 2.

4. Wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od nich należy zaplanować według stanu zatrudnienia na dzień 31 sierpień 2018 r., z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń wynikających z przepisów prawa i wskaźników określonych w §3:

- 1) fundusz płac należy planować w oparciu o istniejące zatrudnienie z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążeń funduszu płac, przy uwzględnieniu zmian organizacyjnych;
- 2) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2018 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz.2217);
- 3) 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 2017 r. poz. 1778);
- 4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1316).

5. Dotacje dla jednostek sektora finansów i jednostek spoza sektora finansów publicznych należy planować na realizację określonych zadań Gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania oraz działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej - załącznik nr 8.

6. Wydatki na realizację w miejsko – gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii planuje się na poziomie planowanych wpływów z opłat za udzielone zezwolenia na sprzedaż alkoholowych w 2019 r.

7. Kierownik Referatu Gospodarka Przestrzenna i Ochrona Środowiska Urzędu Miejskiego weryfikuje i opiniuje plany wydatków z funduszu sołeckiego oraz opracowuje projekt dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 i 2 .

8. Wydatki inwestycyjne należy zaplanować w oparciu o Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy, uwzględniając nowe zadania. Planując zadania inwestycyjne należy podać nazwę i cel, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limit zobowiązań – załączniki nr 6,7 i 9.

9. Plan wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej i innych środków bezzwrotnych należy sporządzić oddzielnie – załącznik nr 9.

10. Materiały do projektu budżetu kierownicy komórek organizacyjnych przekazują do Skarbnika do dnia 21 września 2018 r.

§ 7. 1. Zarządy spółek prawa handlowego z udziałem Gminy Karlino opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu: dopłat Gminy oraz z kredytów i pożyczek z innych źródeł poręczanych lub gwarantowanych przez Gminę.

2. Zarząd Obiektów Sportowych, Turystycznych Spółka z o.o. przedkłada do dnia 20 września 2018r. projekt planu rzeczowo – finansowego na rok 2019 (koszty w układzie rodzajowym) z wyodrębnieniem zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu Gminy Karlino. Do projektu należy dołączyć projekt planu imprez sportowych, w tym finansowanych lub dofinansowanych z budżetu Gminy i środków z budżetu UE.

§ 8. Ustala się wzory formularzy materiałów do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 w brzmieniu określonym w załącznikach:

- 1) nr 1 – Zestawienie dochodów budżetu Gminy;
- 2) nr 2 – Zestawienie wydatków budżetu Gminy;
- 3) nr 3 – Projekt planu finansowego wyodrębnionych rachunków i wydatków z nich finansowanych jednostek budżetowych działających na podstawie ustawy o systemie oświaty;
- 4) nr 4 – Zatrudnienie i wynagrodzenie w jednostkach budżetowych;
- 5) nr 5 – Odprawy emerytalne w jednostkach budżetowych;
- 6) nr 6 – Plan rzeczowo–finansowy inwestycji i zakupów inwestycyjnych w latach 2019–2021;
- 7) nr 7 – Plan wydatków remontowych w latach 2019–2021;

- 8) nr 8 – Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe z budżetu Gminy;
- 9) nr 9 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii europejskiej oraz niepodlegające zwrotowej środki z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego porozumienia o wolnym handlu (EFTA) w roku 2019;

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Waldemar Miśko

Załączniki do zarządzenia Nr 102/2018
 Burmistrza Karolina
 z dnia 28 sierpnia 2018 r.

nazwa referatu/jednostki

Załącznik nr 1

Zestawienie dochodów budżetu Gminy

l.p.	Dział	rozdział	§*	źródła dochodów	Plan na 30.09.2018 r.	przewidywane wykonanie 2018	projekt planu 2019 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	8:7
1				dochody bieżące, z tego:				9
1.1.								
1.2.								
1.3.								
2				dochody majątkowe, z tego:				
2.1								
2.2.								
2.3								
				Ogółem dochody (1+2)				

UWAGA:

- 1) *) klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwarta cyfra jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0
- 2) Szczegółowa kalkulacja dochodów do projektu budżetu gminy na 2018 rok wraz z uzasadnieniem
- 3) dla zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych sporządzić odrębny plan

sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:

nazwa referatu/jednostki

Zestawienie wydatków budżetu Gminy

Załącznik nr 2

I.p.	Dział	rozdział	§*	źródła dochodów	Plan na 30.09.2018 r.	przewidywane wykonanie 2018	projekt planu 2019 r.	% 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1				wydatki bieżące, z tego:				
1.1.								
1.2.								
1.3.								
				Ogółem wydatki				

UWAGA:

- 1) *) klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwarta cyfra jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0
- 2) Szczegółowa kalkulacja wydatków do projektu budżetu gminy na 2019 rok wraz z uzasadnieniem
- 3) dla zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych sporządzić odrębny plan

sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:

nazwa referatu/jednostki

budżetowych
działających na podstawie ustawy o systemie oświaty

I.p.	Dział	rozdział	§*	źródła dochodów	Plan na 30.09.2018 r.	przewidywane wykonanie 2018	projekt planu 2019 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	8:7
I				Stan środków pieniężnych na początek roku				9
II				Przychody ogółem:				
I				wpływy z usług				
1.1.				pozostałe odsetki				
1.2.				inne podać jakie				
III				Wydatki ogółem, z tego:				
				podać jakie				
IV				Stan środków pieniężnych na koniec roku				

UWAGA:

- 1) *) klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwarta cyfra jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0
- 2) Szczegółowa kalkulacja wydatków do projektu budżetu gminy na 2018 rok wraz z uzasadnieniem

sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:

nazwa jednostki

Dział
Rozdział

Zatrudnienie i wynagrodzenia w jednostkach budżetowych

l.p.	wyszczególnienie	średni stan etatów	wynagrodzenia osobowe (§ 4010)			średnioroczne wynagrodzenie	
			ogółem	w tym: wynagrodzenia z wynagrodzenia z	w tym: wypłaty jednorazowe	ogółem	w tym ze stosunku pracy
			4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Plan na 2018r. wg uchwały budżetowej						
2	Plan na 2018r. po zmianach						
3	Wykonanie na 30.09.2018r.						
4	Przewidywane wykonanie 2018 r.						
5	Zmiany na 2019 r.						
6	Projekt planu na 2019r.						
7	w tym: podwyżki						
8	% wzrost (6:4)						

sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:

Dział

Załącznik nr 5

Rozdział

nazwa jednostki

Odprawy emerytalne

l.p.	wyszczególnienie	plan 2019 r.
1	2	3
1	liczba osób uprawnionych	
2	liczba osób deklarujących odejście na emeryturę	
3	kwota odpraw emerytalnych w zł	

sporządził:

data

nr telefonu:

Akceptował:

adres e-mail:

Uwaga: odpraw emerytalnych nie ujmować w planie finansowym jednostki

Plan rzeczowo-finansowy inwestycji i zakupów inwestycyjnych w latach 2019-2021

l.p.	Nazwa zadania	wartość kosztorysowa	okres realizacji		poniesione nakłady odpoczątku realizacji zadania do dnia 30.09.2018 r.	przewidywane wykonanie w 2018 r.	plan na 2019 r.	pozostało do realizacji	
			data rozpoczęcia	data zakończenia				2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	inwestycje kontynuowane, w tym:								
1.1.									
1.2.									
1.3.									
2	inwestycje rozpoczynane w 2019 r. w tym:								
2.1.									
2.2.									
2.3.									
3	zakupy inwestycyjne:								
3.1.									
3.2.									
3.3.									
	Ogółem (1+2+3)								

Krótki opis rzeczowy każdego zadania

sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:

nazwa referatu/jednostki

Plan rzeczowo-finansowy remontów

l.p.	Nazwa zadania	dział	rozdział	wartość kosztorysowa/ szacunkowa	okres realizacji		plan na 2019 r.	pozostało do realizacji	
					data rozpoczęcia	data zakończenia		2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
3									
4									
5									
	Ogółem								

Krótki opis rzeczowy każdego zadania

sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:

Wykaz jednostek dla których zaplanowano dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe z budżetu Gminy na rok 2019

1. Dotacje podmiotowe

l.p.	Dział	rozdział	§*	Nazwa jednostki	zakres i przedmiot dotowania	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania dotacji	Ogółem	
							1	2
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								

zł

2. Dotacje przedmiotowe

l.p.	Dział	rozdział	§*	Nazwa jednostki	zakres i przedmiot dotowania	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania dotacji	Ogółem	
							1	2
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								

zł

2. Dotacje celowe

l.p.	Dział	rozdział	§*	Nazwa jednostki	zakres i przedmiot dotowania	Podstawa prawna upoważniająca do zaplanowania dotacji	Ogółem	
							1	2
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								

zł

sporządził: data: Akceptował:

nr telefonu: adres e-mail:

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii europejskiej oraz niepodlegające zwrotowej środki z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego porozumienia o wolnym handlu (EFTA) w roku 2019;

L.p.	wyszczególnienie	data		jednostka realizująca	łączne nakłady finansowe (razem kol. 8 do 11)	Źródła finansowania	Wydatki na rok 2018	2019	2020	i dalsze lata	
		rozpoczęcia	zakończenia								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Nazwa projektu										
	zadanie nr 1					razem					
		środki własne gminy									
		środki z UE									
		dotacje z BP									
dotacje z WFOŚiGW											
2	Nazwa projektu										
	zadanie nr 2					razem					
		środki własne gminy									
		środki z UE									
		dotacje z BP									
dotacje z WFOŚiGW											
3	Nazwa projektu										
	zadanie nr 3					razem					
		środki własne gminy									
		środki z UE									
		dotacje z BP									
dotacje z WFOŚiGW											
4	Nazwa projektu										
	zadanie nr 4					razem					
		środki własne gminy									
		środki z UE									
		dotacje z BP									
dotacje z WFOŚiGW											
5	Ogółem					razem					
		środki własne gminy									
		środki z UE									
		dotacje z BP									
		dotacje z WFOŚiGW									

w kol. 7 wymieniono przykładowe źródła finansowania

sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:

