

ZARZĄDZENIE Nr 32/2019

BURMISTRZA SURAŻA

z dnia 25 września 2019 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Suraż na 2020 rok.

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz.506 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLVII/313/10 Rady Miejskiej w Surażu 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 2020 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 30.09.2019r.
 - przewidywane wykonanie do końca 2019 roku.
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2019.
 - 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 2019r.

§ 3. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2020 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2019,
- 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 przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
 - 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 2020 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2019 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 2020 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 **3,0%** wzrostu wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych (pracownicy administracji jst i obsługi).
- e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2020 rok wyznaczają:
 - w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2019/2020 r.,
 - w pozostałych jednostkach:
 - etaty w 2019 rok,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2020 r.,
- f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2019 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej,
- 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 2019r. poz. 300 ze zm.),
- h) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. W odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie ustawą Karta nauczyciela .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 2019 roku i zakładany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,5 %. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2019 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 2019 roku,
 - wartość umów zawartych w 2019 roku z terminem realizacji zadania w 2020 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 2020 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac do
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2020 r. nagród jubileuszowych, odpraw	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, Sekretarz	15.10.2019 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w § 2 i 3 – przedłożone w formie papierowej.	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	15.10.2019 r.
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2020 r. oraz w latach 2020-2022, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych – Załącznik Nr 1	Kierownik Referatu informatyki, budownictwa, gospodarki komunalnej, obrony cywilnej, ppoż.	15.10.2019 r.
4.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 15.11.2019 r.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów oraz kierownikom i dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Dochody i wydatki związane z realizacją ustawy o
utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz ustawy
prawo ochrony środowiska**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2020r. (kwota)
1	2	3	4
I.	Dochody ogółem a,b		.....
I a.	Dochody ogółem uczip	90002	.....
	Wpłaty mieszkańców (kalkulacja - ilość gosp. x. stawki) -..... -..... -.....		..... ..... .....
I o	Dochody ogółem poś	90019	
	Wpłaty z FOŚ - opł. produktowa - wpł. z FOŚ		..... .....
II.	Wydatki ogółem a+b		.....
II a	Rozdział uczip	90002	.....
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	.....
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	.....
3	Składki na Fundusz Pracy	4120	.....
4	Zakup materiałów i wyposażenia -..... -..... -.....	4210	...............
5	Zakup usług pozostałych -..... -..... -..... -.....	4300	....................
6	Wydatki na inwestycje -..... -.....	6050	.....
7	Wydatki na zakupy inwestycyjne	6060	.....
II b	Rozdział poś	90006	.....
	Zakup materiałów i wyposażenia -.....	4210	.....
	Zakup usług pozostałych -..... -..... -.....	4300	.....

Szczegółowa kalkulacja dochodów i wydatków do budżetu na 2020 rok

.....
.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....
Miejscowość i data

.....
Sporządził
(imię i nazwisko)

.....
Akceptował (imię i nazwisko
- stanowisko służbowe)

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań
określonych w gminnym programie profilaktyki i
rozwiązywania problemów alkoholowych oraz
przeciwdziałania narkomanii**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2020r. (kwota)
1	2	3	4
I	Dochody ogółem	75618	
	Wpłaty za wydane zezwolenia..........		.....
II.	Wydatki ogółem a+b		.....
II a	Rozdział (narkomania)	85153	
1	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	.....
2	Zakup usług pozostałych	4300	.....
II b	Rozdział (uz.alkoholowe)	85154	
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	.....
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	.....
3	Składki na Fundusz Pracy	4120	.....
4	Wynagrodzenia bezosobowe -GKRPA (ilość osób x stawka x ilość spotkań) -umowy zlec.i dzieło	4170	...............
5	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	.....
6	Zakup usług pozostałych	4300	.....
7	Różne opłaty i składki	4430	.....

Szczegółowa kalkulacja(opis) wydatków do budżetu na 2020 rok

.....

.....
 Miejscowość i data

.....
 Sporządził
 (imię i nazwisko)

.....
 Akceptował (imię i nazwisko
 - stanowisko służbowe)

**Wydatki związane z wyodrębnieniem w budżecie
Funduszu sołeckiego**

Lp.	Wyszczególnienie	Rozdział i §	Plan na 2020r. (kwota z wniosku)
1	2	3	4
I.	Wydatki ogółem do dyspozycji sołectw, z tego dla :		
1	Końcowizna - Rozdział:	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
2	Kowale - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060	
3	Zawyki Ferma - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
4	Zawyki - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
5	Średzińskie- Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	

	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
6	Rynki -Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
7	Zimnochy Święchy, Zimnochy Susły - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
8	Leszno - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
9	Doktorce - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	

* niepotrzebne skreślić

rozdziały - 60016 drogi gminne, 92105 pozostałe zadania w zakresie kultury, 92109 świetlice wiejskie

Suma ogółem w rozdziale 60016 =

Suma ogółem w rozdziale 92105 =

Suma ogółem w rozdziale 92109 =

Suma ogółem funduszu na 2020r. =

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....
Miejscowość i data

.....
Sporządził
(imię i nazwisko)

.....
Akceptował (imię i nazwisko
- stanowisko służbowe)