

**Zarządzenie Nr 57/2018
Burmistrza Wilamowic
z dnia 27 sierpnia 2018 r.**

**w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu
na rok 2019 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2027.**

Działając na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (tekst jednolity w Dz. U. z 2018 r. poz. 994), art. 233 pkt 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych (tekst jednolity w Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz § 1 Uchwały Nr LII/417/18 Rady Miejskiej w Wilamowicach z dnia 25 lipca 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wilamowice

Zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Gminy w Wilamowicach, pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy podległych bezpośrednio Burmistrzowi Wilamowic, kierowników jednostek budżetowych, kierownika zakładu budżetowego, dyrektorów instytucji kultury oraz jednostki powiązane z budżetem otrzymaną dotacją do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2019 oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2027.

§ 2

Materiały planistyczne sporządzane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (za wyjątkiem samorządowej instytucji kultury i zakładu budżetowego).

§ 3

Założenia dotyczące opracowania projektu budżetu na rok 2019 i Wieloletniej Prognozy Finansowej zawiera załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia

§ 4

Wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na rok 2019 i Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią tabele od nr 1 do nr 17 niniejszego zarządzenia.

§ 5

Radni i przedstawiciele jednostek pomocniczych Gminy Wilamowice składają wnioski do projektu budżetu w terminie do 20 września 2018 r.

§ 6

Sołtysi sołectw Gminy Wilamowice składają wnioski do projektu budżetu w ramach Funduszu Sołeckiego do 28 września 2018 r. zgodnie z zarządzeniem Nr 41/2014 Burmistrza Wilamowic z dnia 9.07.2014 r. w sprawie procedur wykorzystania Funduszu Sołeckiego.

§ 7

Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Wilamowic.

§ 8

Nadzór na całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy na rok 2019 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2019 i lata następne sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Założenia
dotyczące opracowania projektu budżetu
Gminy Wilamowice
na rok 2019

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 należy opracować zgodnie z:
 - a) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LII/417/18 Rady Miejskiej w Wilamowicach z dnia 25 lipca 2018 r,
 - b) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych (tekst jednolity w Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 wraz z późniejszymi zmianami),
 - c) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. - o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1453 z późniejszymi zmianami),
 - d) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późniejszymi zmianami),
 - e) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Wilamowice z innymi podmiotami,
 - f) innymi przepisami prawa jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2019 (założenia przyjęte przez Radę Ministrów):
 - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który na rok 2019 przyjmuje się w wysokości 2,3 % (inflacja CPI),
 - b) wysokość minimalnego wynagrodzenia – 2.220 zł brutto (co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2018 roku o 5,7 %),
 - c) minimalna stawka godzinowa w roku 2019 będzie wynosiła 14,50 zł (w 2018 roku – 13,70 zł, tj. o 5,84 % więcej),
 - d) nominalny wzrost wynagrodzeń o 4,0 %,
 - e) realny wzrost wynagrodzeń o 1,7 %,
3. Wydatki budżetu Gminy na rok 2019 są prognozowane w warunkach ograniczonych możliwości finansowych.

4. Priorytetem będzie sfinansowanie wydatków obligatoryjnych, do których należą między innymi:
- zapewnienie środków na wieloletnie programy i zadania ujęte w aktualnym wykazie przedsięwzięć do WPF,
 - wydatki z tytułu obsługi długu,
 - wydatki wynikające z zawartych umów długoterminowych, wydanych decyzji, itp.,
 - wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - wydatki zapewniające ciągłość zadań gminy w zaspokajaniu potrzeb społecznych,
 - zachowanie bądź ograniczenie poziomu wydatków administracyjnych,
 - ograniczenie finansowania i dofinansowania zadań nie będących zadaniami własnymi bądź nie mających obligatoryjnego charakteru,
 - zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów na rok 2019

1. Podstawą planowania dochodów na 2019 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018.
2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2019 rok należy uwzględnić:
 - a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - b) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018,
 - c) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - d) przepisy podatkowe oraz prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - e) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - f) wpływy z mienia komunalnego,
 - g) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.
4. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe.
5. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić każdy ich składnik. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Należy

podać przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

6. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- a) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Śląskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej,
- b) subwencje w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- c) udział we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- d) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie przewidywanego wykonania w roku 2018 z uwzględnieniem dynamiki wzrostu gospodarczego (PKB),
- e) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- f) dochody z podatków i opłat lokalnych – założyć wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa GUS i obwieszczenia Ministra Finansów uwzględniając:
 - zwiększenia powierzchni do opodatkowania,
 - utrzymania wysokiego wskaźnika ściągłości należności podatkowych,
 - zaległości podatkowych,
- g) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie poniesionych wydatków w roku 2018. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 95%.
- h) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2019 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- i) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- j) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
- k) pozostałe dochody bieżące planować z uwzględnieniem:
 - przewidywanego wykonania za rok 2018
 - podpisanych umów,
 - wskaźnika ściągłości,

- skutków finansowych wynikających z podjętych decyzji w sprawie rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu płatności.

Założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych na 2019 rok

1. Podstawą planowania wydatków bieżących na 2019 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2018.
2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242, który nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

Ustala się następujące priorytety wydatków budżetowych, do których należą między innymi:

- 1) Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018 pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego.

Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2018 i założenia do planu na rok 2019 z uwzględnieniem:

- a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w roku 2018,
 - c) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2019 r.
- 2) Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące, winny wskazać zakres planowanych remontów. Do projektu budżetu należy dołączyć kalkulację prac i szacunkowy kosztorys.
 - 3) Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2018 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2018 roku oraz w roku 2019. Fundusz nagród planować w wysokości 3% planowanych wynagrodzeń osobowych ogółem. Podwyżki wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych planować o wskaźnik 4,0 %.
 - 4) Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

- 5) Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 2217).
- 6) Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. - o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1778 z późniejszymi zmianami).
- 7) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
- 8) Wydatki jednostek budżetowych zatrudniających nauczycieli:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
 - wynagrodzenia nauczycieli
 - wysokość środków zostanie zaplanowana przez i na poszczególne jednostki oświaty ma podstawie:
 - ✓ ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967)
 - ✓ rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2017 r. poz. 630)
 - ✓ zakłada się wzrost średnich wynagrodzeń dla nauczycieli na poziomie 5%,
 - ✓ zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych dotyczących roku szkolnego 2018/2019,
 - ✓ przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2018/2019,
 - ✓ środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę,
 - ✓ środki na nagrody jubileuszowe,
 - wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami:
 - wysokość środków planuje się w oparciu o:
 - ✓ liczbę etatów wynikających z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych,
 - ✓ środki na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne,
 - wzrost wynagrodzeń o 4,0 %.
 - 9) Odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. - o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj Dz. U. z 2018 r. poz. 1316). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2018. W odniesieniu do placówek

oświatowych odpis na fundusz socjalny dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela.

- 10) Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2019 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
- 11) W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in. na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
- 12) Ponadto tworzy się rezerwę celową na wypłatę odpraw z tytułu przejścia na emeryturę i wypłatę nagród jubileuszowych dla pracowników jednostek oświatowych oraz rezerwę celową na wydatki inwestycyjne.
- 13) Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
 - a) z pożyczek i kredytów,
 - b) z innych operacji finansowych.
- 14) Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:
 - a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów.

Formularze i zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2019 rok

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu:
 - a) prognozowane dochody Wydziałów Urzędu Gminy oraz jej podległych jednostek budżetowych - *tabela nr 1*
 - b) planowane wydatki Wydziałów Urzędu Gminy oraz jej podległych jednostek - *tabela nr 2*
 - c) zadania inwestycyjne planowane do realizacji w 2019 roku - *tabela nr 3*
 - d) zadania remontowe planowane do realizacji w 2019 roku - *tabela nr 4*
 - e) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń - *tabela nr 5*
 - f) zestawienie dotacji dla przedszkoli publicznych i niepublicznych oraz innych jednostek oświatowych publicznych i niepublicznych - *tabela nr 6*
 - g) zestawienie dotacji celowych przekazanych na podstawie porozumień - *tabela nr 7*

- h) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - *tabela nr 8*
- i) projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury - *tabela nr 9*
- j) projekt planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego - *tabela nr 10*
- k) projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - *tabela nr 11*
- l) projekt zestawienia dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla Stowarzyszeń i Fundacji - *tabela nr 12*
- m) projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska - *tabela nr 13*
- n) projekt planu wydatków w ramach funduszu sołeckiego - *tabela nr 14*

2. Zasady opracowania materiałów planistycznych

- a) materiały należy bezwzględnie opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, określonych na formularzach, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej,
- b) w części przeznaczonej na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na 31.12.2018 r.
Przewidywane wykonanie na 31.12.2018 ma stanowić wielkość realną.
- c) jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych,
- d) całość materiałów planistycznych podpisuje w przypadku:
 - jednostek organizacyjnych – główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki,
 - komórek organizacyjnych UG – kierownik danej komórki
- e) projekty pozbawione wymagalnych informacji bądź złożone na nieodpowiednich drukach będą zwracane w celu uzupełnienia,
- f) projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania.
- g) przy wyliczaniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 10 zł.

**W zakresie planowania Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2019 – 2027 należy przedłożyć:**

1. prognozę dochodów wraz z objaśnieniami przyjętych wartości na lata 2019 – 2027,
2. prognozę wydatków bieżących na lata 2019 – 2027,
3. planowane wydatki majątkowe na lata 2019 – 2027 wraz z objaśnieniami przyjętych wielkości,
4. przy prognozowaniu dochodów i planowaniu wydatków na lata 2019 – 2027 należy stosować takie same założenia jak przy dochodach i wydatkach ustalanych do projektu budżetu na rok 2019,
5. ujęte w WPF objaśnienia przyjętych wartości powinny w jednoznaczny sposób określać, jakie źródła dochodów i rodzaje wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób zostały one prognozowane,
6. Materiały planistyczne należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z tabelami:
 - a) założenia do WPF Gminy w zakresie dochodów – *tabela nr 15*,
 - b) założenia do WPF Gminy w zakresie wydatków – *tabela nr 16*,
 - c) założenia do WPF Gminy w zakresie przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2019 – 2027 – *tabela nr 17*.

**Zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych
do budżetu Gminy, a także jednostki organizacyjne
odpowiedzialne za ich opracowanie, weryfikację i zaakceptowanie**

1. Pracownicy jednostek budżetowych, instytucji kultury oraz zakładu budżetowego opracowują materiały planistyczne i składają je kierownikom do 20 września 2018 r. w celu weryfikacji i zaakceptowania materiałów.
2. Kierownicy wydziałów i jednostek budżetowych składają do 28 września 2018 r. do Skarbnika Gminy zatwierdzone zbiorcze materiały planistyczne wraz z materiałami podległych merytorycznie wydziałów i jednostek.
3. W terminie do 25 października 2018 r.:
 - a) Skarbnik Gminy w oparciu o własną analizę i materiały planistyczne poszczególnych dysponentów środków budżetowych opracowuje zbiorcze zestawienia dotyczące:
 - dochodów na rok 2019 i lata następne,

- rozchodów wynikających z zawartych umów i zamierzeń pożyczkowych i kredytowych,
- wydatków na rok 2019 i lata następne,
- wieloletnich programów, projektów i zadań,
- przychodów (celem zrównoważenia budżetu).

b) Po zestawieniu w/w danych Skarbnik Gminy określi limit wydatków oraz dopuszczalny poziom deficytu na rok 2019.

4. Po zapoznaniu się z informacjami i propozycją Skarbnika dotyczącą dochodów i wydatków Burmistrz w terminie do 30.10.2018 r ustali:

- ostateczną wielkość planowanych dochodów,
- limity środków na wydatki bieżące,
- limity środków na zadania inwestycyjne i wieloletnie programy, projekty oraz zadania.

5. Kierownicy wydziałów oraz podległych jednostek dostosowują przedłożone projekty do wskazanego przez Burmistrza limitu i do dnia 8 listopada 2018 r przekazują do Skarbnika Gminy.

6. W terminie do dnia 9 listopada 2018 r Skarbnik Gminy przedstawi Burmistrzowi do zatwierdzenia projekt uchwały budżetowej na rok 2019 wraz z objaśnieniami oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2019 i lata następne.

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Harmonogram prac do projektu budżetu i projektu WPF na 2019 rok

Lp	Rodzaj planu finansowo-rzeczowego	Jednostki sporządzające i przekazujące	Jednostka otrzymująca	Tabela nr	Termin złożenia
1.	Wnioski do projektu budżetu	Radni Rady Miejskiej	Kierownik SG	---	20 września 2018
2.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń (nauczyciele, obsługa i administracja) - plan dochodów i wydatków do WPF - wykaz przedsięwzięć do WPF 	Jednostki oświatowe	ZOSiP	1 2 4 5 15 i 16 17	15 września 2018
3.	<ul style="list-style-type: none"> - Zbiorcze zestawienia (po weryfikacji i zaopiniowaniu) - Dotacje dla przedszkoli niepublicznych i publicznych oraz innych jednostek oświatowych - Plan wydatków na programy i projekty finansowane z budżetu UE - Założenia do WPF - Przedsięwzięcia na lata 2018 - 2026 	ZOSiP	Skarbnik Gminy	1 2 3 4 5 6 11 15 i 16 17	28 września 2018
4.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac (oddzielnie dla każdego działu i rozdz.) - Plan dotacji dla jednostek spoza UG - Plan zadań inwestycyjnych - Założenia do WPF - Przedsięwzięcia na lata 2018 – 2026 	Sekretarz	Skarbnik Gminy	1 2 4 5 12 3 i 3a 7 15 i 16 17	28 września 2018
5.	Plan wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego	Sołtysi	Burmistrz	wnioski	28 września 2018
6.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów - Plan wydatków - Zadania inwestycyjne - Zadania remontowe - dotacje celowe na podst. porozumień - wydatki współfinansowane ze środków z Unii Europejskiej - wydatki na ochronę środowiska - założenia do WPF - przedsięwzięcia na lata 2018 - 2026 	Kierownik SG	Skarbnik Gminy	1 2 3 i 3a 4 7 11 13 15 i 16 17	28 września 2018
7.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów i wydatków w zakresie podatków - założenia do WPF 	Fn podatki	Skarbnik Gminy	1 2 15 i 16	28 września 2018
8.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów i wydatków - założenia do WPF 	Pełnomocnik Burmistrza d/s profilaktyki i rozwiąz. probl. alkoholowych	Skarbnik Gminy	8 15 i 16	28 września 2018
9.	<ul style="list-style-type: none"> - Plan dochodów i wydatków - Plan remontów - Kalkulacja zatrudnienia i funduszu płac - zadania współfinansowane ze środków z UE 	Ośrodek Pomocy Społecznej	Skarbnik Gminy	1 i 2 4 5 11	28 września 2018

	- założenia do WPF - przedsięwzięcia na lata 2018 - 2026			15 i 16 17	
10.	- Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Plan zadań inwestycyjnych - Założenia do WPF	Kierownik Placówki Wsparcia Dziennego	Skarbnik Gminy	1 2 4 5 15 i 16	28 września 2018
11.	- Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Plan zadań inwestycyjnych - Założenia do WPF	Kierownik „SENIOR - WIGOR”	Skarbnik Gminy	1 2 4 5 15 i 16	28 września 2018
12.	- Plan dochodów - Plan wydatków - Założenia do WPF	SWS	Skarbnik Gminy	1 2 15 i 16	28 września 2018
13.	Plan finansowy instytucji kultury	Dyrektorzy: MGOK i Biblioteki Publicznej	Skarbnik Gminy	9 i 9a	28 września 2018
14.	Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego	Kierownik ZWİK	Skarbnik Gminy	10	28 września 2018
15.	Zbiorcze wydatki z Funduszu Sołeckiego	Fn	Skarbnik Gminy	14	28 września 2018
16.	Propozycje zmian opłat, podatków, cen świadczonej usługi (każdy wydział w swoim zakresie)	Kierownicy Wydziałów UG Kierownicy Jednostek	Burmistrz	---	W uzgodnieniu z Burmistrzem

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

Budżet na rok 2019 – dochody wg źródeł

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2018 r.	Wykonanie na 31.08.2018 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2018 r.	Budżet na 2019 r.	% 7:6
1	2	3	4	5		6	7	8
ZADANIA WŁASNE								
			RAZEM					
ZADANIA ZLECONE								
			RAZEM					
			OGÓŁEM					

Uwaga:

- 1) w dochodach należy uwzględnić dotacje podmiotowe, celowe i przedmiotowe
- 2) w dochodach przedszkoli należy wyszczególnić:
 - wyżywienie
 - opłata stała

Uzasadnienie:

.....
.....
.....
.....

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

Budżet na rok 2019 – wydatki

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2018 r.	Wykonanie na 31.08.2018 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2018 r.	Budżet na 2019 r.	% 8:7
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ZADANIA WŁASNE								
			RAZEM					
ZADANIA ZLECONE								
			RAZEM					
			OGÓŁEM					

Uwaga:

- 1) wynagrodzenia oraz odpisy od wynagrodzeń winny być zgodne z kalkulacją płac
- 2) w części opisowej należy wyszczególnić wydatki, które są kontynuacją wcześniej podpisanych umów
- 3) remonty winny być zgodne z kartą remontową, różnice należy uzasadnić w objaśnieniach

Uzasadnienie:

Sporządził(a):

data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**Zadania inwestycyjne jednoroczne
planowane do realizacji w 2019 roku**

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa i cel zadania inwestycyjnego	Plan na 2019	Wydział merytoryczny realizujący lub koordynujący zadanie
				OGÓŁEM		

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęćka

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęćka

BURMISTRZ
mgr Marian Treła

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**Projekt planu zadań wieloletnich inwestycyjnych
na rok 2019**

Lp.	KARTA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	
1.	Nazwa zadania inwestycyjnego	
2.	Lokalizacja zadania inwestycyjnego	
3.	Okres realizacji zadania inwestycyjnego	
4.	Opis zadania inwestycyjnego	
5.	Zadanie nowe/kontynuowane	
6.	Wartość kosztorysowa	
	z tego w roku 2019	
	w latach następnych	
	poniesione nakłady	
7.	Źródła finansowania:	

Uwaga:

1) kartę należy sporządzić dla każdego zadania oddzielnie

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**Zadania remontowe
zaplanowane na rok 2019**

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Zakres prac remontowych	Wartość kosztorysowa
			OGÓŁEM		

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA
I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2019 r.**

Dział:

Rozdział:

	Liczba etatów	Zasadnicze	Fundusz nagród	Dodatek funkcyjny	Wysługa lat	Dodatek specjalny	Razem miesiąc	Razem I – XII/ 2019	Przewidywane wykonanie 2018
A. Zadania własne									
Razem									
B. Zadania zlecone									
Razem									
OGÓŁEM									

ekwiwalenty

odprawy

jubileusze

pozostałe

Razem wynagrodzenia administracji i obsługi

Dodatkowe wynagrodzenie roczne

ZUS

Fundusz pracy

ZFŚS

PFRON

Bezosobowy Fundusz Płac

Uzasadnienie:

.....
.....
.....
.....

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Treła

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**DOTACJE DLA PRZEDSZKOLI NIEPUBLICZNYCH I PUBLICZNYCH
ORAZ INNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH
PUBLICZNYCH I NIEPUBLICZNYCH
W ROKU 2019**

Wyszczególnienie	Liczba uczniów	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Plan dotacji na 2019
I. Jednostki nie zaliczane do sektora finansów publicznych						
1)						
2)...						
...						
<u>RAZEM</u>						
II. Jednostki sektora finansów publicznych						
1)						
2)						
...						
<u>RAZEM</u>						
OGÓŁEM						

Uwaga:

1) należy sporządzić wg placówek, do których będzie przekazywana dotacja z podziałem jak w tytule

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**DOTACJE CELOWE PRZEKAZYWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ
ROK 2019**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Plan na 2019
			OGÓŁEM		

Uzasadnienie:

.....
.....
.....
.....

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Treła

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU
PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH NA 2019 ROK**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	DOCHODY			WYDATKI		
				Przewidywane wykonanie w 2018	Plan na 2019	% 6/5	Przewidywane wykonanie na 2018	Plan na 2019	% 9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.			Dochody						
2.			Zadania w zakresie zwalczania narkomanii						
3.			Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi						
			OGÓŁEM						

Uzasadnienie:

Sporządził(a):

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
INSTYTUCJI KULTURY NA 2019 ROK**

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017	Przewidywane wykonanie 2018	Projekt planu na 2019 rok
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM			
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy			
2.	Dotacje z innych źródeł w tym:			
2.	Przychody własne w tym:			
II.	KOSZTY OGÓŁEM w tym			
1.	Wynagrodzenia			
	<ul style="list-style-type: none">osobowebezosoboweHonoraria			
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne			
3.	Składki na Fundusz Pracy			
4.	Materiały			
	<ul style="list-style-type: none">			
5.	Pozostałe koszty			
	<ul style="list-style-type: none">			
III.	WYNIK FINANSOWY			
IV.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW			
V.	ŚREDNIA PŁACA MIESIĘCZNA (etaty)			
VI.	Stan należności na początek i koniec roku			
VII.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Miejsce i data sporządzenia

Sporządził

Dyrektor jednostki

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Nazwa instytucji

**Informacja o planowanych do realizacji w roku 2019
zadaniach merytorycznych przewidzianych do skalkulowania w ramach dotacji podmiotowej**

Lp	Nazwa zadania z krótkim opisem	Kalkulacja kosztów	Oczekiwana kwota dofinansowania	Uwagi
	OGÓŁEM			

.....
Miejsce i data sporządzenia

.....
Sporządził

BURMISTRZ
Dyrektor jednostki
mgr Marian Irela

.....
Nazwa jednostki

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK 2018

Lp	Wyszczególnienie	§	Wykonanie 2017	Przewidywane wykonanie 2018	Projekt planu na 2019
1	2	3	4	5	6
	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem				
A.	DZIAŁALNOŚĆ BIEŻĄCA				
1.	Przychody				
1.1	- dotacje z budżetu gminy				
1.2	- wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów i składników majątkowych				
	w tym:				
	• ze sprzedaży środków trwałych				
1.3	- pozostałe przychody				
	w tym:				
	• z tytułu dobrowolnych wpłat i darowizn				
	• z tytułu wynajmu pomieszczeń				
2.	Wydatki bieżące / koszty				
2.1	- wynagrodzenia ogółem				
	w tym:				
	• wynagrodzenia osobowe				
	• wynagrodzenia bezosobowe				
	• dodatkowe wynagrodzenia roczne				
2.2	- różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne				
2.3	- materiały i usługi				
2.4	- składki na ubezpieczenia społeczne				
2.5	- składki na Fundusz Pracy				

2.6	- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
2.7	- pozostałe wydatki			
3.	Podatek dochodowy			
B.	DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
1.	Przychody			
1.1	- dotacje celowe z budżetu gminy			
1.2	- środki własne			
1.3	- inne środki			
2.	Wydatki inwestycyjne			
2.1	- inwestycje finansowane ze środków własnych			
2.2	- inwestycje finansowane z dotacji celowej z budżetu gminy			
	Stan środków obrotowych na koniec roku			

- szczegółowo wymienić w pkt B.2 zadania inwestycyjne
- przewidywany stan należności na 01.01.2019 r.
- przewidywany stan należności na 31.12.2019 r.
- przewidywany stan zobowiązań na 01.01.2019 r.
- przewidywany stan zobowiązań na 31.12.2019 r.

Sporządził (data, miejsce i podpis):

Kierownik zakładu

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

**Plan wydatków na programy i projekty planowane do realizacji w roku 2019
ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej**

1. Nazwa programu:
2. PRIORYTET
3. DZIAŁANIE
4. NAZWA PROJEKTU

Lp	Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Klasyfikacja budżetowa	Lata realizacji	Zakładowa wartość zadania	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Planowane nakłady w latach		
							2019	2020	2021
1.									2022
		Źródła finansowania np							
		Europejski Fundusz Społeczny	- wydatki bieżące - wydatki majątkowe - § 7						
		Budżet Państwa	- wydatki bieżące - wydatki majątkowe - § 9						
		Budżet Gminy - dochody własne	- wydatki bieżące - wydatki majątkowe - § 9						

UWAGA: Tabele należy wypełnić dla każdego współfinansowanego zadania z osobna z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe

Sporządził(a):

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Dotacje celowe na zadania własne zlecone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w roku 2019

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PODMIOT	NAZWA ZADANIA	PRZEWIDYWANE WYKONANIE 2018	PLAN DOTACJI NA 2019		
					Podmiotowa	Przedmiotowa	Celowa
OGÓŁEM							

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć

BUKMISTRZ
mgr Marian Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z POKRYWANIEM KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA
ODPADAMI NA 2019 ROK**

(w zł)

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	DOCHODY			WYDATKI		
				Przewidywane wykonanie za 2018	Plan na 2019	% 6/5	Przewidywane wykonanie za 2018	Plan na 2019	% 9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
900	90002		DOCHODY						
		0490	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi						
			WYDATKI BIEŻĄCE						
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń BHP						
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						
		4120	Składki na Fundusz Pracy						
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia						
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek						
		4280	Badania okresowe pracowników						
		4300	Zakup usług pozostałych						
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej						

	4410	Podróże służbowe krajowe							
	4430	Różne opłaty i składki							
	4440	Odpis na ZFŚS							
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej							
		WYDATKI MAJĄTKOWE							
	60..								
		OGÓŁEM							

Uwaga:

w kol. 4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

Sporządził(a):

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęćka

.....
data, podpis, pieczęćka



BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Tabela nr 14
do Zarządzenia Nr 57/2018
Burmistrza Wilamowic
z dnia 27 sierpnia 2018 r.

Lp	Nazwa solectwa	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	KWOTA

1) Plan wydatków winien być zgodny z wnioskami sołectw przyjętymi przez Burmistrza.
2) W kolumnie „Nazwa zadania” można zamieścić numer zadania z wniosku danego sołectwa.

Zaakceptował

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

ZAŁOŻENIA DO WPF GMINY W ZAKRESIE DOCHODÓW JEDNOSTEK

Wyszczególnienie	Plan na 2019	Prognoza							
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rozdział									
1. Dochody bieżące ogółem									
a)									
b)									
c)									
2. Dochody majątkowe ogółem									
a)									
Rozdział									
1. Dochody bieżące ogółem									
a)									
b)									
c)									
2. Dochody majątkowe ogółem									
OGÓŁEM									
w tym:									
- dochody bieżące									
- dochody majątkowe									

Sporządził(a):

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęćka

data, podpis, pieczęćka

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

ZAŁOŻENIA DO WPF GMINY W ZAKRESIE WYDATKÓW

Wyszczególnienie	Plan na 2019	Prognoza							
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rozdział									
1. Wydatki bieżące ogółem, w tym:									
a) wynagrodzenia i pochodne									
b) pozostałe wydatki bieżące									
2. Wydatki majątkowe ogółem									
a)									
Rozdział									
1. Wydatki bieżące ogółem, w tym:									
a)									
b)									
2. Wydatki majątkowe ogółem									
a)									
OGÓŁEM									

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęćka

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęćka

BURMISTRZ
mgr Marcin Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

na lata 2019 - 2027

[illegible]

Rozdzielnik dla odbiorców:

1. Wewnętrzny:

- a) BIP – Pan Tomasz Smolarski
- b) rejestr zarządzeń - Pani Danuta Szewczyk
- c) kierownicy Wydziałów Urzędu Gminy oraz samodzielni pracownicy:
 - Fn
 - SG
 - OSO
 - świadczenia społeczne
 - Pełnomocnik d/s rozwiązywania problemów alkoholowych

2. Zewnętrzny:

- a) Dyrektorzy i Kierownicy jednostek budżetowych
 - ZOSiP
 - GOPS
 - PWD
 - Dzienny Dom SENIOR+
 - Szkoła Podstawowa w Pisarzowicach
 - Zespół Szkolno – Przedszkolny w Hecznarowicach
 - Zespół Szkolno – Przedszkolny w Starej Wsi
 - Zespół Szkół w Wilamowicach
 - Szkoła Podstawowa w Dankowicach
 - Przedszkole Pisarzowice
- b) Dyrektorzy Instytucji kultury
 - MGOK
 - Biblioteka Publiczna
- c) Kierownik zakładu budżetowego
 - Zakład Wodociągów i Kanalizacji
- d) Przewodniczący Zarządu Osiedla w Wilamowicach

