

ZARZĄDZENIE Nr 102/2018
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 06 września 2018 roku

**w sprawie: szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów
do projektu budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na rok 2019**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. nr z 2018 roku poz. 994) oraz § 1 ust. 5 Uchwały Nr LXXVII/399/2010 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój,

**Burmistrz Miasta zarządza,
co następuje:**

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy Referatów oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miasta, opracowują plany rzeczowe zadań oraz projekty budżetów, w terminach i na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy Referatów oraz samodzielne stanowiska Urzędu Miasta opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 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 ze zmianami).

§ 3

Materiały do projektu budżetu na rok 2019 powinny być opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska pracy z uwzględnieniem wytycznych ujętych w Uchwale Nr LXXVII/399/2010 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój i przedłożone Skarbnikowi Gminy w formie elektronicznej oraz obowiązkowo w formie papierowej ze złożonym podpisem osoby sporządzającej informację.

§ 4

Radni Rady Miasta Świeradów-Zdrój składają do Burmistrza wnioski do projektu budżetu miasta na 2019 rok w terminie do dnia **05 października 2018 roku**.

§ 5

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów na formularzach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia, tj.:

- 1) zestawienie dochodów budżetowych – według załącznika nr 1
- 2) zestawienie wydatków budżetowych – według załącznika nr 2
- 3) informacja o wynagrodzeniach i zatrudnieniu – według załącznika nr 3
- 4) plan wydatków majątkowych – według załącznika nr 4
- 5) plan wydatków na zadania inwestycyjne realizowanych przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej – według załącznika nr 5
- 6) plan zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej, przypadających do realizacji w 2019 roku – według załącznika nr 6
- 7) plan finansowy instytucji kultury – według załącznika nr 7
- 8) plan finansowy zakładu budżetowego – według załącznika nr 10
- 9) plan finansowy rachunków wydzielonych przy jednostkach oświatowych – według załącznika nr 8
- 10) wykaz zadań zleconych podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów – według załącznika nr 9

§ 6

1. Materiały składane przez jednostki budżetowe oraz referaty Urzędu Miasta powinny obejmować:
 - zestawienie planowanych dochodów gminy z wyszczególnieniem ich źródeł ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji – informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 1;
 - zestawienie rzeczowe i liczbowe planowanych wydatków ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji na poszczególne zadania, z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe (inwestycje i zakupy inwestycyjne) - informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 2;
 - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dane o zatrudnieniu - informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 3;
 - wykaz zadań planowanych do realizacji przez podmioty niezaliczone do sektora finansów publicznych z określeniem planowanej kwoty i jej przeznaczenia (cel publiczny) - informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 9.
2. Materiały dotyczące wydatków inwestycyjnych i remontowych powinny być sporządzone z wyszczególnieniem poszczególnych zadań, w tym zadań realizowanych przy udziale środków pochodzących z budżetu UE oraz zadań objętych WPI – w załączniku nr 5.
3. Materiały dotyczące instytucji kultury powinny obejmować plan działalności zawierający:
 - zestawienie liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł, ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji;
 - wielkość planowanej dotacji z budżetu miasta na działalność bieżącą;
 - zestawienie liczbowe i rzeczowe planowanych kosztów;
 - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;

- średnioroczne zatrudnienie w 2018 roku i zakładane na 2019 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia – szczegółowe uzasadnienie oraz wyszczególnienie stanowisk, jakich dotyczy). Powyższe informacje należy sporządzić w szczególowości określonej w załączniku nr 3 i nr 7.
- 4. Materiały dotyczące zakładu budżetowego powinny obejmować plan działalności zawierający:
 - zestawienie liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł, ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji;
 - wielkość planowanej dotacji (przedmiotowej, celowej) z budżetu miasta ze wskazaniem celu dotacji oraz szczegółową kalkulacją przedmiotu dotacji ;
 - zestawienie liczbowe i rzeczowe planowanych kosztów;
 - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;
 - średnioroczne zatrudnienie w 2018 roku i zakładane na 2019 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia – szczegółowe uzasadnienie oraz wyszczególnienie stanowisk, jakich dotyczy). Powyższe informacje należy sporządzić w szczególowości określonej w załączniku nr 3 i nr 10.
- 5. Materiały dotyczące wydzielonych rachunków przy samorządowych jednostkach oświatowych obejmować zestawienia liczbowe planowanych dochodów i wydatków ze wskazaniem źródeł dochodów i przeznaczenia wydatków. Powyższe informacje należy sporządzić w szczególowości określonej w załączniku nr 8.

§ 7

Dysponenci opracują i przedłożą materiały do projektu budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na 2019 rok w oparciu o poniższe założenia:

1. Wydatki na podstawie planowanego wskaźnika inflacji przyjętego do opracowania projektu budżetu państwa na rok 2019, tj. **2,3%**.
2. Dochody ustala się w oparciu o:
 - a) kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów
 - b) kwoty dotacji na podstawie stosownych decyzji dysponentów
 - c) stawki podatków i opłat lokalnych wynikające z podjętych w tej sprawie uchwał Rady Miasta.
3. Wydatki inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z przedsięwzięciami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
4. Wykaz zadań zleconych podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych, a związanych z realizacją zadań własnych Gminy sporządzają referaty oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miasta zgodnie z rocznym programem współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

§ 8

Łącznie z załącznikami, o których mowa w § 6, dysponenci przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków.

Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządza się dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia do planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę kierunku wzrostu lub spadku rozmiarów wydatków
- 3) dochodów i wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie 2018 roku
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2019 roku.

§ 9

Materiały do projektu budżetu opracowane przez dysponentów, sprawdzone, uzupełnione i skorygowane przez dyrektorów jednostek organizacyjnych lub kierowników referatów Urzędu Miasta przekazywane są Skarbnikowi w nieprzekraczalnym terminie do dnia **12 października 2018 r.**

§ 10

Skarbnik Gminy na podstawie otrzymanych materiałów, o których mowa w § 9 opracuje i przedłoży Burmistrzowi Miasta projekt budżetu Gminy w terminie do **06 listopada 2018 r.**

§ 11

Burmistrz Miasta przedłoży Radzie Miasta i prześle Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu – Zespół w Jeleniej Górze projekt budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na rok 2019 wraz z uzasadnieniem w terminie do **15 listopada 2018 roku.**

§ 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Roland Marciniak

**Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 102/2018
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 06 września 2018 r.**

Obowiązek określenia szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój wynika z zapisów paragrafu 1 ust 1 Uchwały Nr LXXVII/399/2010 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 września 2010 r.

Niniejsze zarządzenie zawiera wzory formularzy przeznaczonych do opracowania informacji niezbędnych do konstrukcji projektu budżetu Gminy na 2019 rok i określa terminy składania materiałów planistycznych.

BURMISTRZ

Roland Marciniak

INFORMACJA O WYNAGRODZENIACH I O ZATRUDNIENIU

Dział:

Rozdział

Nazwa jednostki:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2018 rok (wg stanu na 30.09.2018r.)	Przewidywane wykonanie 2018 roku	PLAN NA 2019 ROK	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1.	Wynagrodzenia ogółem (§ 4040-§ 4040 i § 4170)				
	z tego:				
1.1.	Wynagrodzenia osobowe (§ 4010 - § 4030)				
	w tym:				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy emerytalne				
	inne (wymienić, jakie)				
1.2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)				
1.3.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)				
2.	Planowane zatrudnienie roczne				
2.1.	Stan zatrudnienia na 01.01.2018 r.				
2.2.	Stan zatrudnienia na 31.12.2018 r.				
3.	Wynagrodzenie średnioroczne (§ 4010-4040 bez nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych jednorazowych wypłat nie mających wpływu na kalkulację wynagrodzeń)				

Sporządził:

Sprawdził:

BURMISTRZ

Roland Marciniak

WYDATKI NA PROJEKTY REALIZOWANE W 2019 ROKU PRZY UDZIALE ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

Lp.	Projekt	Dział Rozdział	Całkowita wartość projektu (5+6)	w tym:			Wydatki ogółem (8+11)	Planowane wydatki w 2019 roku			Środki z budżetu Unii Europej- skiej
				środki z budżetu krajowego	środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego		kredyty i pożyczki			
									Razem (9+10)	środki własne Gminy	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	

Sporządził:

Sprawdził:

BURMISTRZ

Roland Marciniak

PLAN ZADAŃ INWESTYCYJNYCH UJĘTYCH W WYKAZIE PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOTETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ LUB OBJĘTYCH WIELOLETNIM PLANEM INWESTYCYJNYM										
Lp.	Dział	Roz- dział	Nazwa zadania okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	2019 rok	PLANOWANE WYDATKI				Jednostka organizacyjna realizująca program
						źródła finansowania	dochody własne	kredyty i pożyczki	środki z budżetu UE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
OGÓŁEM:										

Sporządził:

Sprawdził:

BURMISTRZ
Roland Marciniak

PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY na 2019 rok

Dział

Rozdział

Nazwa:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2018 rok	Przewidy- wane wykonanie w 2018 roku	PLAN NA 2019 ROK	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody: (wymienić źródła)				
	a) dotacja z budżetu gminy				
	b)				
	c)				
	d)				
	e)				
	f)				
	g)				
	h)				
	i)				
	j)				
2.	Koszty działalności bieżącej:				
	a) dotacja z budżetu gminy				
	b)				
	c)				
	d)				
	e)				
	f)				
	g)				
	h)				
	i)				
	j)				
3.	Zysk/strata				
4.	Przeciętne wynagrodzenie roczne				
5.	Przeciętne zatrudnienie w danym roku				

Sporządził:

Sprawdził:

BURMISTRZ

Roland Marciniak

PLAN FINANSOWY DOCHODÓW WYDZIELONYCH

Dział

Rozdział

Nazwa:

Lp.	Wyszczególnienie	paragraf	PLAN NA 2018 ROK	Przewidy- wane wykonanie 2018 roku	PLAN na 2019 rok	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody: (wymienić źródła)					
	a)					
	b)					
	c)					
	d)					
2.	Wydatki: (wymienić)					
	a)					
	b)					
	c)					
	d)					
3.	Stan środków na wydzielonym r-ku dochodów na koniec roku (podlegające odprowadzeniu na r-ek budżetu do 05-go stycznia następnego roku)					

Sporządził:

Sprawdził:

BURMISTRZ

Roland Marciniak

WYKAZ ZADAŃ ZLECANYCH W 2019 ROKU DO REALIZACJI PODMIOTOM NIEZALICZONYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Całkowity koszt zadania	Planowana dotacja z budżetu Gminy w 2019 roku	% (6:5)	Przeznaczenie dotacji - cel publiczny
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
			RAZEM:				

Sporządził:

Sprawdził:


BURMISTRZ
Roland Marciniak

Plan finansowy zakładu budżetowego na 2019 rok

Klasyfikacja budżetowa: Dział: Rozdział:

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Plan na 2018 rok	Przewidywane wykonanie 2018 roku	Plan na 2019 rok
1	2	3	4	5	6
PRZYCHODY:					
1					
2					
3					
KOSZTY:					
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
NAKŁADY NA INWESTYCJE					

Świeradów-Zdrój, dn.

Sporządził:

Zatwierdził:

BURMISTRZ

Roland Marciniak