

ZARZĄDZENIE NR BP.0050.129.2019

BURMISTRZA WARKI

z dnia 25 lipca 2019 r.

w sprawie szczegółowości materiałów planistycznych na 2020 rok

Na podstawie § 2 ust. 1 Uchwały Nr LIII/310/09 Rady Miejskiej w Warce z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Warka zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Warka, kierownicy wydziałów zobowiązani są do opracowania materiałów planistycznych niezbędnych przy sporządzaniu projektu budżetu na 2020 r.
2. Termin dostarczania dokumentów planistycznych ustaliam na dzień **30 września 2019 r.**, z wyjątkiem planu wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej gdzie termin dostarczenia upływa 30 października 2019 r.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Warka składają dokumenty planistyczne w wersji papierowej w Biurze Obsługi Interesanta Urzędu Miejskiego w Warce oraz przesyłają w wersji elektronicznej do Skarbnika Gminy.
4. Kierownicy wydziałów przesyłają materiały w wersji elektronicznej do Skarbnika Gminy.

§ 2.

1. Materiały planistyczne muszą zawierać w szczególności:
 - a) oszacowanie dochodów realizowanych przez daną jednostkę organizacyjną lub wydział z podziałem na rodzaje wydatków wg klasyfikacji budżetowej,
 - b) wykaz zadań realizowanych przez daną jednostkę organizacyjną lub wydział wraz z oszacowaniem ich wartości z podziałem na rodzaje wydatków wg klasyfikacji budżetowej,
 - c) plan przychodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych,
 - d) wykaz inwestycji proponowanych do realizacji wraz z ich szacunkową wartością,
 - e) wykaz przedsięwzięć wieloletnich inwestycyjnych i bieżących,
 - f) inne dane niezbędne do opracowania budżetu.
2. Wymóg stosowania klasyfikacji budżetowej nie dotyczy materiałów planistycznych przygotowywanych przez kierowników wydziałów Urzędu.

§ 3.

1. W zakresie materiałów planistycznych przygotowywanych przez kierowników jednostek organizacyjnych (z wyjątkiem instytucji kultury) ustalają następujące druki niezbędne do ich przygotowania:
 - 1) kalkulacja płac – załącznik nr 1 i 1a (tylko dla nauczycieli),
 - 2) plan dochodów – załącznik nr 2;
 - 3) plan dochodów - szczegółowy wykaz – załącznik nr 3;
 - 4) plan wydatków – załącznik nr 4;
 - 5) plan wydatków – szczegółowy wykaz – załącznik nr 5;
 - 6) plan wydzielonych dochodów jednostek oświatowych – załącznik nr 6;
 - 7) plan imprez i działań – załącznik nr 7.
2. Jednostki realizujące zadania własne gminy i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej mogą zmodyfikować powyższe załączniki w celu podziału wydatków na zadania własne i zlecone.
3. Jednostki realizujące dochody i wydatki w ramach różnych rozdziałów dane w załącznikach 2 – 5 wykazują w kolejności chronologicznej rozdziałów, sporządzając po jednym z tych załączników; załącznik nr 1 i 1a składają odrębne dla każdego rozdziału. Do projektu planu dochodów i wydatków w formie tabelarycznej należy dołączyć część opisową i inne niezbędne materiały wskazane przez Skarbnika Gminy.
4. Instytucje kultury składają projekt planu finansowego w zakresie przychodów i kosztów z uwzględnieniem wnioskowanej dotacji z budżetu Gminy Warka.
5. Załącznik nr 7 składają Dworek na Długiej w Warce, Centrum Sportu i Rekreacji w Warce oraz Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Warce.

§ 4.

Określają podstawowe parametry, które należy przyjąć do prac nad projektem budżetu Gminy Warka na 2020 rok.

1. W zakresie dochodów budżetu przyjmuje się :
 - 1) Stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych ustalone przez Radę Miejską w Warce.
 - 2) Stawki podatku rolnego na poziomie 2019 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS stawka będzie inna od obowiązującej na 2019 rok.
 - 3) Stawki podatku leśnego na poziomie 2019 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS stawka będzie inna od obowiązującej na 2019 rok.
 - 4) Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.
 - 5) Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania

w 2019 r. z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych.

- 6) Subwencję ogólną w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.
 - 7) Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.
 - 8) Dochody z majątku gminy z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów;
 - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania).
 - 9) Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach.
 - 10) Dochody nie wymienione w ust.1 pkt. 1 - 9 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).
- 2. W zakresie wydatków budżetu:**
- 1) Podstawą planowania wydatków na wynagrodzenia osobowe są:
 - a) Zatrudnienie wg stanu na dzień 10 września 2019 r. z uwzględnieniem pracowników zatrudnionych w ramach prac publicznych i interwencyjnych.
 - b) Stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 10 września 2019 r., przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.
 - c) Wynagrodzenia dla nauczycieli - zgodnie z Kartą Nauczyciela z uwzględnieniem planowanych awansów zawodowych. Pula na dodatki motywacyjne dla nauczycieli na poziomie 2019 r.
Wynagrodzenia pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych planować należy na dotychczasowym poziomie.
 - 2) Podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2019 r. osób uprawnionych, pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej /Dz.U. 2018 poz. 1872 t.j/.
 - 3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy należy przyjąć kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe.
 - 4) Wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę:

- a) 3.278,14 zł jako podstawę naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników samorządowych;
- b) W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 t.j). Odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent.
- 5) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2019 rok, bez dodatkowych środków przyznanych w ciągu roku ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych.
- 6) Wydatki majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok.
- Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W projektach bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
- 7) Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z 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 uwzględnieniem zmian wynikających z rozporządzenia z dnia 24.04.2018 r. (Dz. U. 2018 poz. 767).
- 8) Na potrzeby projektu budżetu państwa na 2020 rok przyjęto następujące wskaźniki makroekonomiczne:
- dynamika realna PKB – 3,7%;
 - średnioroczna dynamika cen towarów i usług /inflacja/ - 2,5%.

§ 5.

Projekty planów rzeczowo - finansowe należy składać w terminie do dnia **30.09.2019 r.**

§ 6.

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów i pracownikom stanowisk samodzielnych Urzędu Miejskiego w Warce, kierownikom i dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Warki

/-/ mgr Dariusz Gizka

Kalkulacja wynagrodzeń pracowników innych niż nauczyciele na 2020 rok

Dział

Rozdział

§

Lp.	Nazwa stanowiska (składniki wynagrodzenia)	Ilość etatów	Wynagrodzenie brutto	Ilość miesięcy pracy	Wynagrodzenie roczne
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem		0			0,00

* kalkulację płac przeprowadzamy wg poziomu wynagrodzenia na dzień 10.09.2019 r. bez zwiększenia ilości zatrudnienia w stosunku do roku bieżącego

** nagrody jubileuszowe i inne umieszczamy w dolnej części zestawienia

Do kalkulacji przyjęto następujące wysokości składek ubezpieczenia społecznego

ubezpieczony

emerytalne

rentowe

chorobowe

RAZEM

0,00

pracodawca

emerytalne

rentowe

wypadkowe

RAZEM

0,00

TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI na 2020 r.

Zasadnicze w rozbiću na nauczycieli	Zatrudnienie		Stawka jednostkowa I-VIII	Stawka jednostkowa IX-XII	Wynagrodzenie w złotych		Razem	ogółem
	1.01. - 30.08. etaty	1.09.-31.12.			1.01.-31.08.	1.09.-31.12.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dyplomowany					0,00	0,00		
					0,00	0,00		
					0,00	0,00		
					0,00	0,00	0,00	
Mianowany					0,00	0,00		
					0,00	0,00		
					0,00	0,00		
					0,00	0,00	0,00	
Kontraktowy					0,00	0,00		
					0,00	0,00		
					0,00	0,00		
					0,00	0,00	0,00	
Stażysta					0,00	0,00		
					0,00	0,00		
					0,00	0,00		
					0,00	0,00	0,00	
Razem wynagrodzenia zasadnicze	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
funkcyjny dyrektora					0,00	0,00		
funkcyjny I zastępcy dyr.					0,00	0,00		
funkcyjny II zastępcy dyr.					0,00	0,00		
Dodatki funkcyjne razem					0,00	0,00		0,00
dod.motyw. dyrektora					0,00	0,00	0,00	
dod.motyw w-ce dyr..					0,00	0,00	0,00	
dodatki motywacyjne nauczycieli					0,00	0,00	0,00	
korekta wiersza powyżej o 2% wyn. zasadniczych dyrektora i jego zastępców (liczyć ręcznie)					0,00	0,00	0,00	
Razem motywacyjne								0,00
Dodatki stażowe*	0,00	0,00					0,00	
Inne dodatki/wych. opiekun stażu / za specjalizację /doradca metodyczny					0,00	0,00	0,00	
					0,00	0,00	0,00	
					0,00	0,00	0,00	
					0,00	0,00	0,00	
Razem inne dodatki								0,00
godz. mgr dyplom**					0,00	0,00	0,00	
godz. mgr mian.**					0,00	0,00	0,00	
godz. mgr kontr.**					0,00	0,00	0,00	
godz.lic. kontr.**					0,00	0,00	0,00	
zastępstwa dorażne					0,00	0,00	0,00	
Razem godziny ponadwymiarowe								0,00
za warunki pracy					0,00	0,00		0,00
Nagrody dyrektora 0,8 %								0,00
Nagrody Burmistrza 0,2 %								0,00
Nagrody jubileuszowe								0,00
zasilek na zagospodarowanie								0,00
odprawa, art. 20 KN								0,00
odprawa emerytalna								0,00
wynagrodzenia nauczycieli łącznie								0,00
Pracownicy administracji i obsługi								
Wynagrodzenia zasadn.					0,00	0,00	0,00	
stażowy					0,00	0,00	0,00	
premia					0,00	0,00	0,00	
funkcyjny					0,00	0,00	0,00	
Razem					0,00	0,00	0,00	0,00
Podwyżki 5 %								0,00
Nagrody 1%								0,00
Nagrody jubileuszowe								0,00
odprawy emerytalne								0,00
wynagrodzenia administracji i obsługi łącznie								0,00
wynagrodzenia razem (§ 4010)								0,00

* w dodatkach stażowych nauczycieli wyliczyć średnie dodatki stażowe nauczycieli w dwóch wskazanych okresach i wpisać odpowiednią funkcję w kolumnę 6 i 7

** stawki godzinowe za godziny ponadwymiarowe - wypełnić wg występujących u szkole stawek i wymiarów tygodniowych (w tabeli podane są przykładowe)

Projekt planu dochodów na 2020 rok

Dział	Rozdział	§	Wykonanie 2018	Plan 2019	Wykonanie 2018 na 31.08.2019 (w zł)	Przewidywane wykonanie 2019	Projekt planu na 2020	Wskaźnik wzrostu 2020 w stosunku do 2019 (kol. 8 : kol. 7 x 100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem			-	-	-		-	

* jeżeli jednostka realizuje kilka rozdziałów w jednym dziale niezbędne jest podsumowanie poszczególnych rozdziałów

Szczegółowy plan dochodów na 2020 rok

Dział	Rozdział	§	Uszczegółowienie dochodu	Projekt planu na 2020
1	2	3	4	5
Razem rozdział				
Razem				

* jeżeli jednostka realizuje kilka rozdziałów w jednym dziale niezbędne jest podsumowanie poszczególnych rozdziałów

Plan wydzielonych dochodów jednostek oświatowych na 2020 r.

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku	Dochody	Wydatki	Stan środków na koniec roku
1	2	3	4	5	6
I.	Dochody wydzielone jednostek oświatowych				
	z tego:				
	1.				
	2.				
	3.				
	4.				
	Ogółem	0	0	0	0

Plan imprez i działań na 2020 rok

Lp.	Termin*	Nazwa imprezy, działania	Przewidywany koszt
1	2	3	4
Razem			0

* działania i imprezy należy wykazać w kolejności chronologicznej; jeśli nie jest znana dokładna data należy wpisać co najmniej miesiąc