

**ZARZĄDZENIE NR 143/2018/SK**

**Burmistrza Miasta Sandomierza**

**z dnia 23 sierpnia 2018 roku**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Sandomierz na rok 2019**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) , art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) oraz § 2 ust. 1 Uchwały Nr LXIII/812/2018 Rady Miasta Sandomierza z dnia 22 sierpnia 2018 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Sandomierz zarządza się co następuje:

§ 1

1. Naczelnicy i Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Sandomierzu oraz Kierownicy jednostek budżetowych, Zakładu budżetowego oraz instytucji kultury opracują materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na rok 2019 .
2. Przy opracowaniu planów należy uwzględnić podstawowe wskaźniki, dane, prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno-gospodarczej państwa i gminy na 2019 rok, a w szczególności dotyczące:
  - Przewidywanych podwyżek cen towarów, robót i usług,
  - Zakładanej stopy inflacji,
  - Polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń,
  - Organizowanie prac interwencyjnych i robót publicznych,
  - Zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zlecone i własne,
  - Zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy europejskich,
  - Zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego,
  - Stosowania ustawy o zamówieniach publicznych.
3. Podstawą planowania dochodów i wydatków na 2019 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018.
4. Szacowanie dochodów i wydatków powinno się opierać na zasadach ostrożności, celowości, gospodarności i uzyskania optymalnych efektów z poniesionych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasad odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych .

§ 2

1. Dochody z majątku gminy powinny uwzględniać:
  - a. roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
  - b. dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania w prawo własności,
  - c. proponowanych do sprzedaży składników mienia ( budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,

d. planowane wpływy na poczet zaległości

2. Dochody własne, dla których stosuje się przepisy Ordynacja podatkowa powinny być szacowane na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2018, z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2019 r. oraz wpływów na poczet zaległości podatkowych,
3. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, subwencje na podstawie zawiadomienia otrzymanego z Ministerstwa Finansów w wysokości wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2019 rok,
4. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych w wysokości wynikającej z zawiadomień Wojewody Świętokrzyskiego i Krajowego Biura Wyborczego
5. Pozostałe dochody w oparciu o wydane decyzje i sporządzone kalkulacje.

§ 3

1. Planowanie wydatków na 2019 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2018, które jednocześnie stanowi podstawę obliczania limitów wydatków bieżących.
2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy 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 następujący priorytet wydatków budżetowych:
  - a. Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie
  - b. Zapewnienie środków na remonty i naprawy zabezpieczające mienie gminy,
  - c. Zapewnienie środków na zadania wynikające z zawartych umów.
  - d. Zapewnienie środków na wieloletnie programy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
4. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2018, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego.
5. Wynagrodzenia i składki od nich naliczone określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 01.09.2018 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2018 oraz planowanych zmian stanu zatrudnienia w trakcie 2019 roku,
6. Wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty (wykaz zadań remontowych) z uwzględnieniem inwestycji i remontów rozpoczętych,
7. Wydatki na programy realizowane przy udziale środków zewnętrznych, zgodnie z zawartymi umowami z uwzględnieniem programów w trakcie realizacji,



§3

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy sporządzić w formie tabelarycznej a ich kalkulację w formie opisowej na odpowiednich drukach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia. Część opisową należy opracować z podziałem na zadania własne i zlecone.
2. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem sporządzających są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. 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 2014r. poz.1053 z późn. zm.).
4. Przy wyliczeniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonać zaokrągleń do 100 zł.
5. Ustala się wzory materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na rok 2019 zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:
  - a. Załącznik nr 1- projekt planu dochodów na 2019 rok,
  - b. Załącznik nr 2 - projekt planu wydatków na 2019 rok,
  - c. Załącznik nr 3- zatrudnienie i wynagrodzenie w jednostce Urząd Miejski Sandomierz na 2019 rok
  - d. Załącznik nr 4 - wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku 2019,
  - e. Załącznik nr 5 - wykaz remontów zaplanowanych do realizacji w roku 2019,
  - f. Załącznik nr 6 - projekt planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego na rok 2019
  - g. Załącznik nr 7- projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury na rok 2019,
  - h. Załącznik nr 8 - dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych na rok 2019,
  - i. Załącznik nr 9 - dochody z tytułu opłat za pozwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii na rok 2019 ,
  - j. Załącznik nr 10- dochody i wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, dochody i wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska na rok 2019 ,
  - k. Załącznik nr 11- wykaz dotacji celowych na realizację zadań publicznych na rok 2019
  - l. Załącznik nr 12 - wykaz programów i projektów realizowanych przy współudziale środków europejskich na rok 2019,
  - m. Załącznik nr 13 – Zestawienie zwrotu kosztów utrzymania dzieci w przedszkolach i żłobkach na rok 2019
  - n. Załącznik nr 14 - wniosek do budżetu w sprawie przyznania / zabezpieczenia środków w budżecie na rok 2019
6. Do wszystkich opracowanych materiałów planistycznych winny być dołączone szczegółowe kalkulacje oraz uzasadnienia planowanych dochodów ze wszystkich źródeł, jak również uzasadnienie do planowanych wydatków łącznie ze wskaźnikami, o które oparto planowanie (etaty, stawki wynagrodzeń, prognozy cen, stawek itp.).

7. Naczelnicy i Kierownicy komórek merytorycznych oraz Kierownicy jednostek budżetowych, do 30 września przygotowują materiały planistyczne i po uzgodnieniu z Burmistrzem Miasta przedkładają je Skarbnikowi Gminy do 5 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

Na podstawie przedłożonych materiałów Skarbnik Gminy opracuje zbiorcze zestawienia prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów które to zestawienie posłuży do opracowania projektu budżetu.

§ 5

Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom, Naczelnikom komórek merytorycznych Urzędu Miejskiego w Sandomierzu, Kierownikom Jednostek Organizacyjnych Gminy, Dyrektorom Instytucji Kultury, Skarbnikowi Miasta Sandomierza .

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Sandomierza  
  
Marek Bronkowski



.....  
Pieczęć

### PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2019 ROK

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2018r	Plan na rok 2019	% Wskaźnik (kol.6:5)	Różnica w zł (6-5)
1	2	3	4	5	6	7	8
			wydatki ogółem				
			wydatki bieżące				
			wydatki majątkowe				

- do zestawienia tabelarycznego należy dołączyć kalkulację poszczególnych kwot wydatków wraz z uzasadnieniem.
- Od 1 stycznia 2019 roku przyjmuje się iż wydatkiem majątkowym jest wydatek w cenie jednostkowej powyżej 10 000, 00 zł.

.....

Pieczęć

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE W JEDNOSTCE URZĄD MIEJSKI SANDOMIERZ 2019 ROK

dział .....

rozdział .....

zadania gminy .....

własne/zlecone/w drodze porozumień itp. ....

Lp.	Wyszczególnienie	przewidywane wykonanie w roku 2018	Plan na rok 2019	% wskaźnik (kol.4:3)	Różnica w zł (4-3)
1	2	3	4	5	
1.	wynagrodzenia ogółem				
	z tego:				
1.1	wynagrodzenia osobowe				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy emerytalne				
1.2	dotatkowe wynagrodzenie roczne				
1.3	wynagrodzenia agencyjno prowizyjne (w załączeniu wykaz osób z uwzględnieniem kwot)				
1.4	wynagrodzenia bezosobowe prowizyjne (w załączeniu wykaz osób z uwzględnieniem kwot)				
2.	poходne od wynagrodzeń				
	z tego:				
2.1	składki na ubezpieczenia społeczne				
2.2	składki na Fundusz Pracy				
3	Świadczenia na rzecz pracowników				
	z tego:				
	.....				
	.....				
	.....				
4.	Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych - planowany				
	przewidywany stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia				
5.	wynagrodzenia zleconych				









.....  
Pieczęć

PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA  
ROK 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywanie wykonanie za 2018 rok	Projekt planu na 2019 rok	% wskaźnik (kol.4.3)	Równa w zł (4-3)
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Stan środków obrotowych na dzień 01.01.2019 r.</b>				
<b>II</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>				
1.	Przychody własne w podziale na: Dz., Rozdz., §				
2.	Dotacja				
<b>III</b>	<b>KOSZTY OGÓLEM z tego:</b>				
1.	Koszty pokryte dotacją w podziale na: Dz., Rozdz., §				
2.	Koszty pokryte przychodami własnymi w podziale na: Dz., Rozdz., §				
<b>IV</b>	<b>ŚREDNIA LICZBA ETATÓW</b>				
<b>V</b>	<b>STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA KONIEC ROKU</b>				
<b>VI</b>	<b>STAN NALEŻNOŚCI NA POCZĄTEK I KONIEC ROKU</b>				
<b>VII</b>	<b>STAN ZOBOWIĄZAŃ NA POCZĄTEK I KONIEC ROKU</b>				

.....  
Pieczęć

PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW INSTYTUCJI KULTURY NA ROK 2019

Lp.	wyszczególnienie	przewidywane wykonanie za 2018 rok	projekt planu na 2019 rok	% wskaźnik wzrostu (kol. 4:3)	Różnica w zł (4-3)
1	2	3	4	5	
I.	Stan środków obrotowych na dzień 01.01.2018	x			
<b>II.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>				
1.	Przychody własne z tego:				
2.	Dotacja				
II.	<b>KOSZTY OGÓŁEM z tego:</b>				
	A. Koszty pokryte dotacją:				
	1.				
	2.				
	3.				
	4.				
	5.				
	B. Koszty pokryte przychodami własnymi:				
	1.				
	2.				
	3.				
	4.				
	5.				
V.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW				
VI.	Stan środków obrotowych na koniec roku				
VII.	Stan należności na początek i koniec roku				
VIII.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku				

.....  
Pieczęć

## DOTACJE DLA NIEPUBLICZNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH W 2019 ROKU

dział	rozdział	wyszczególnienie	przewidywane wykonanie dotacji w roku 2018	plan dotacji na 2019 rok	% wskaźnik (kol. 5:4)	Różnica w zł (5-4)
1	2	3	4	5	6	
801	80104	Przedszkole Niepubliczne .....				
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII				
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII				
		Dotacja / ucznia				
801	80149	Przedszkole Niepubliczne .....				
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII				
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII				
		Dotacja / ucznia				
801	80105	Przedszkole Specjalne .....				
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII				
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII				
		Dotacja / ucznia				
801	80101	Niepubliczna Szkoła Podstawowa .....				
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII				
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII				
		Dotacja / ucznia				
801	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w .....				
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII				
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII				
		Dotacja / ucznia				
801	80110	Niepubliczne Oddziały Gimnazjalne				
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII				
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII				
		Dotacja / ucznia				
801	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w .....				
		Liczba uczniów w miesiącach: I - VIII				
		Liczba uczniów w miesiącach: IX - XII				
		Dotacja / ucznia				
<b>Podsumowanie</b>						
801	80101	Szkoły Podstawowe				
801	80104	Przedszkola				
801	80105	Przedszkola Specjalne				
801	80110	Gimnazja				
801	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach				
801	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w Szkołach Podstawowych				
801	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i w klasach dotychczasowego gimnazjum				
<b>RAZEM</b>						



.....  
Pieczęć

DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA POZWOLENIE NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I  
WYDATKI ZWIĄZANE Z PRZECIWDZIAŁANIEM ALKOHOLIZMOWI I NARKOMANII

NA ROK 2019

Lp.	Treść	Dział	Rozdział	§	Plan na 2019 rok
1	2	3	4	5	6
	Stan niewykorzystanych środków finansowych z roku ubiegłego				
1.	Dochody ogółem				
1.1.	Wpływ ze sprzedaży napojów alkoholowych				
2.	Wydatki ogółem, z tego:				
2.1.	Wydatki bieżące ( przeciwdziałanie alkoholizmowi) z tego: wymień zadania np.:	851	85153		
2.1.1.					
2.1.2.					
2.1.	Wydatki bieżące ( przeciwdziałanie alkoholizmowi) z tego: wymień zadania np.:	851	85154		
2.1.1.	Diety członków komisji				
2.1.2.					

wyszczególnienie i uzasadnienie przyjętych wartości

.....  
Pieczęć

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z GOSPODAROWANIEM ODPADAMI W ROKU 2019

Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Plan na 2019 rok	% wskaźnik ( kol.5:4)	Równa w zł (5-4)
1	2	3	4	5		6
			dochody			
			wydatki			

wyszczególnienie i uzasadnienie przyjętych wartości

DOCHODY I WYDATKI Z OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA W ROKU 2019

Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Plan na 2019 rok	% wskaźnik kol (5:4)	Równa w zł (5-4)
1	2	3	4	5	6	
			dochody			
			wydatki			

wyszczególnienie i uzasadnienie przyjętych wartości







.....  
Pieczęć

ZESTAWIENIE ZWROTU KOSZTÓW UTRZYMANIA DZIECI W PRZEDSZKOLACH I  
ŻŁÓBKACH NA ROK 2019

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Przewidywanie wykonanie w roku 2018	Plan na 2019 rok	% wskaźnik (kol. 5:4)	Różnica w zł (kol 5-4)
1	2	3	4	5	6	
801	80103	Zakup usług przez jst. od innych jst. – oddział przedszkolny w Szkole Podstawowej				
801	80104	Zakup usług przez jst. od innych jst. – Przedszkola				
801	80106	Zakup usług przez jst. od innych jst. – Inne formy wychowania przedszkolnego				
855	85505	Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych jednostce nie zaliczanej do sektora finansów publicznych. Dotacja celowa dla Żłobka .....				
<b>RAZEM</b>						

POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ OŚWIATOWA

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Przewidywanie wykonanie dotacji w roku 2018	Plan dotacji na 2019 rok	% wskaźnik (kol. 5:4)
1	2	3	4	5	6
801	80113	Zakup usług przez jst. od innych jst. – zwrot kosztów dowozu dzieci .....			
<b>RAZEM</b>					

.....  
(imię i nazwisko)

.....  
Nazwa Klubu Radnych

## WNIOSEK

### W sprawie przyznania / zabezpieczenia środków finansowych w budżecie gminy Sandomierz na rok 2019

1. Zabezpieczenie środków w budżecie na 2019 rok na zadanie :

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

2. Całkowita szacunkowa wartość zadania ( kalkulacja wartości zadania ) :

.....

3. Źródło finansowania:

- Z budżetu gminy Dział..... Rozdział..... Paragraf.....
  - Z innych źródeł.....
- .....

4. Termin realizacji zadania .....

5. Uzasadnienie potrzeby realizacji  
zadania:.....

Podpis wnioskodawcy