

ZARZĄDZENIE NR 587/18
Wójta Gminy Nowa Ruda
z dnia 31 sierpnia 2018 r.

w sprawie opracowania przez jednostki organizacyjne Gminy Nowa Ruda oraz komórki organizacyjne Urzędu Gminy Nowa Ruda projektów planów finansowo-rzeczowych wraz z objaśnieniami do projektu budżetu Gminy Nowa Ruda na rok 2019.

Na podstawie art. 30 ust. 2 z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 roku poz.994 ze zm.) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) w związku z uchwałą Nr 310/XL/10 Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 26 maja 2010 roku r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zmienionej uchwałą nr 315/XLI/10 Rady Gminy Nowa Ruda z dnia 30 czerwca 2010 roku,

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Nowa Ruda, komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Nowa Ruda oraz osoby n samodzielnych stanowiskach do opracowania projektów planów finansowo-rzeczowych na 2019 rok wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów i wydatków przewidzianych do realizacji w 2019 roku.

§ 2. 1. Projekt planu finansowo-rzeczowego winien zawierać:

- 1) dla jednostek budżetowych, komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Nowa Ruda oraz samodzielnych stanowisk:
 - a) projekt planu dochodów – dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego, podając ich szczegółową kalkulację,
 - b) projekt planu wydatków – wydatki należy podać w podziale na zadania wraz z uzasadnieniem i szczegółową kalkulacją zadań rzeczowych przewidzianych do realizacji w 2019 roku;
 - c) projekt planu inwestycji i remontów oraz wieloletnich programów – zgodnie z danymi zawartymi w formularzu stanowiącym załącznik nr 1 i 2 do zarządzenia;
 - d) projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników – na formularzach, stanowiących załączniki nr 3 i 4 do zarządzenia (jednostki oświatowe wypełniają dodatkowo formularze stanowiące załączniki nr 4a i 4b do zarządzenia),
 - e) projekt planu Funduszu Sołeckiego – na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do zarządzenia,
- 2) dla instytucji kultury:
 - a) projekt planu finansowego instytucji kultury na 2019 rok – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 6 do zarządzenia.
 - b) wykaz przedsięwzięć (m.in.: imprez, koncertów, spektakli) przewidzianych do realizacji przez instytucję kultury w 2019 roku z podziałem na imprezy cykliczne i nowe, wraz z preliminarem wydatków w ramach dotacji z budżetu gminy – na formularzu, stanowiącym załącznik nr 7 do zarządzenia.
- 3) Projekt planu finansowo-rzeczowego na formularzach, o których mowa w ust. 1 należy złożyć do Referatu Rachunkowości Budżetowej i Dochodów w terminie do 12 października 2018 roku.

§ 3. Przy opracowaniu materiałów planistycznych na 2019 r., należy uwzględnić następujące zasady:

- 1) opracowane projekty planów są propozycjami jednostek organizacyjnych/komórek organizacyjnych Gminy Nowa Ruda i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu. Stąd też ważne jest szczegółowe planowanie dochodów i wydatków według źródeł;
- 2) przewidywane wykonanie wydatków bieżących ustalanych na podstawie roku poprzedniego podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w roku poprzednim. Wysokość wydatków bieżących na 2019 r. (bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych) ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2018 r., które nie może zostać określone na poziomie wyższym niż plan. Ograniczenie to nie dotyczy zadań wynikających z programów przyjętych przez Radę Gminy do realizacji w roku 2019, z przedstawionych programów do zatwierdzenia do końca roku budżetowego lub podpisanych umów. Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom, muszą mieć racjonalne uzasadnienie i mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną/komórkę Urzędu;
- 3) przyjęcie wskaźnika planowanej inflacji na poziomie 2,3%,
- 4) wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2019 r., co do zasady pozostaje na poziomie wysokości wydatków z roku 2018, z wyjątkiem wydatków wynikających z rozpoczęcia realizacji nowych zadań, wzrostu wynagrodzeń oraz z obowiązujących przepisów prawa;
- 5) do planowania wysokości podstawowego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjmuje się:
 - a) kwotę bazową dla nauczycieli: obowiązującą w chwili projektowania budżetu (odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela, tekst jednolity Dz.U.2018.967 z późn. zm.);
 - b) dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych,
 - c) kwotę bazową dla pozostałych pracowników: w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów prawa na dzień sporządzania projektu.
- 6) Wysokość wydatków przeznaczonych na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie dotacji w 2018 r. powiększonej o planowane nowe imprezy cykliczne i jednorazowe – ustalone z organem prowadzącym – planowane imprezy w roku 2019.
- 7) Do projektu planu wydatków na remonty i inwestycje należy przedłożyć na odrębnym arkuszu szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków obejmujący:
 - a) planowany do wykonania zakres rzeczowy zadania,
 - b) podstawę ustalenia planowanego kosztu realizacji zadania (kosztorys inwestorski, koncepcja, studium wykonalności inwestycji, analiza cen

rynkowych, wycena wstępna na podstawie aktualnych wskaźników cen jednostkowych),

- c) stan przygotowań do realizacji zadania (opracowany projekt techniczny wraz z terminem ważności, posiadane zezwolenia, już zrealizowany częściowy zakres rzeczowy, itp.),
 - d) termin rozpoczęcia i zakończenia realizacji zadania,
 - e) kalkulację kosztów bieżących związanych w szczególności z utrzymaniem nowo powstałych obiektów po zakończeniu inwestycji (w przypadku ich powstania w roku 2018 i 2019),
 - f) źródła finansowania zadania z podziałem na środki własne oraz pozostałe środki (dotacje z budżetu państwa, dotacje od innych jst, środki UE, środki z WFOŚiGW, pożyczki, kredyty, obligacje i inne),
 - g) ewentualne uzasadnienie potrzeby realizacji zadania w 2019 roku, w tym informacja o korzyściach wynikających z realizacji projektu, problemach które zostaną rozwiązane, bądź konsekwencjach wynikających z niezrealizowania zadania.
- 8) W zakresie wydatków na inwestycje należy jako priorytetowe wykazać zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
- 9) Wielkości liczbowe we wszystkich tabelach podaje się w złotych, w zaokrągleniu do pełnych stu złotych (zasady tej nie stosuje się przy pozycjach wynikających z przyjętych uchwał, podpisanych umów, itp.).
- 10) Tabele oraz dołączone informacje podpisują:
- a) w przypadku jednostki organizacyjnej: dyrektor jednostki organizacyjnej;
 - b) w przypadku komórki organizacyjnej Urzędu Gminy Nowa Ruda: wyłącznie kierownik tej komórki.

§ 4. 1. Pracownicy Referatu Rachunkowości Budżetowej i Dochodów będą prowadzić analizę kształtowania się dochodów i wydatków, w tym wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, egzekwując stosowne informacje od składających projekty planów.

- 4) Projekty planów pozbawione wymaganych informacji będą zwracane w celu uzupełnienia.
- 5) W celu ułatwienia sporządzenia projektów planów finansowych formularze zostaną udostępnione w wersji elektronicznej.

2. Dopuszcza się możliwość przekazania informacji w innej formie, niż określona w załącznikach z uwzględnieniem zachowania zakresu koniecznych informacji.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Nowa Ruda.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Adrianna Mierzejewska