

**Zarządzenie Nr 51/2019**  
**Wójta Gminy Orońsko**  
**z dnia 8 października 2019 r.**

**w sprawie: wzoru druków stosowanych przy projektowaniu budżetu na rok następny**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 oraz art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz w związku z uchwałą Nr IX/42/15 Rady Gminy w Orońsku z dnia 11 września 2015 r. ze zmianami,

**zarządza się, co następuje:**

**§ 1**

Wprowadza się założenia i wytyczne do projektu budżetu:

1. W zakresie dochodów budżetu Gminy należy przyjąć:
  - 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłaty targowej i od posiadania psów ustalone przez Radę Gminy w granicach określonych w ustawie,
  - 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie roku w którym projektowany jest budżet, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
  - 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowane o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
  - 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania roku w którym projektowany jest budżet, z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
  - 5) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
  - 6) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na podstawie informacji Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
  - 7) dochody z majątku gminy, z tytułu
    - dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
    - sprzedaży majątku - w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
  - 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach, z uwzględnieniem zasad rozliczania tych środków,
  - 9) dochody nie wymienione w pkt od 1) do 8) w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).

## 2. W zakresie wydatków budżetu Gminy:

- 1) Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie nie wyższym niż dochody bieżące. Limity wydatków bieżących jednostki organizacyjne winny ustalić na poziomie planu na dzień 1 stycznia roku, w którym projektowany jest budżet za wyjątkiem:
  - a) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Gminę poręczeń i gwarancji, które należy zaplanować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
  - b) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy zaplanować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,
  - c) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
  - d) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów,
  - e) wydatków na utrzymanie przystanków komunikacyjnych stanowiących własność lub będących w zarządzie gminy w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie przez operatorów i przewoźników z przystanków komunikacyjnych,
  - f) wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
  - g) wydatków z tytułu zwrotów stypendiów, zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tych tytułów,
  - h) wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które należy zaplanować na poziomie kwot dotacji celowych z budżetu państwa,
  - i) wydatków na zakup środków żywności w stołówkach przedszkolnych i szkolnych, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
  - j) w propozycjach wydatków remontowych należy określić kwoty oraz zakres i uzasadnienie merytoryczne konieczności przeprowadzenia remontu,
  - k) wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy zaplanować na poziomie funduszu płac roku w którym projektuje się budżet, z korektą na dodatki z tytułu wysługi lat, odpraw emerytalnych i jubileuszowych, oraz podwyżek wynikających z ustaw.
  - l) wydatków na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli, które należy skorygować o skutki finansowe planowanych podwyżek przeprowadzonych oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń przyjęty do kalkulacji części oświatowej subwencji ogólnej,

- m) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 1 stycznia roku, w którym projektuje się budżet, z korektą na dodatki z tytułu wysługi lat, odpraw emerytalnych i jubileuszowych, oraz podwyżek wynikających z ustaw.
  - n) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,
  - o) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy zaplanować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowanych o prognozowane zmiany,
  - p) wydatków na przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Orońsko, które należy zaplanować w wysokościach określonych w tej prognozie
  - q) rezerw obligatoryjnych, które należy zaplanować w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.
- 2) Wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy należy zaplanować w wysokościach określonych w tej prognozie. Podając propozycje nowych wydatków majątkowych należy określić kwotę oraz ich zakres rzeczowy.
3. W zakresie przychodów budżetu Gminy należy zaplanować w pierwszej kolejności przychody z tytułu pożyczki zaciąganej na zadania realizowane przy współfinansowaniu środkami z Unii Europejskiej.
4. W zakresie rozchodów budżetu Gminy należy zaplanować spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów, pożyczek w wysokościach wynikających z podpisanych umów i faktycznie zaciągniętych zobowiązań z tego tytułu.

## § 2

1. **Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki, oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń, zamówień).**
2. Materiały planistyczne winny zawierać:
- 1) dla jednostek budżetowych oraz komórki organizacyjnej Urzędu Gminy:
    - a) propozycje dochodów budżetu Gminy i odrębnie propozycje dochodów związanych z realizacją zadań zleconych i powierzonych Gminie, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującą klasyfikacją budżetową, wraz z podaniem ich szczegółowej kalkulacji oraz propozycje wydatków bieżących i inwestycyjnych przewidzianych do realizacji wraz z uzasadnieniem, zaplanowane zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację, na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;
    - b) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu, stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, wraz ze szczegółową ich kalkulacją,

- c) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania, przewidziane do realizacji w roku projektowanym i latach następnych, na formularzu, stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
  - d) wykaz zadań remontowych na formularzu, stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia, uwzględniając wyłącznie niezbędne do wykonania zadania remontowe, które służą przywróceniu wartości użytkowej majątku,
3. Dochody i wydatki winny zostać zaplanowane oddzielnie dla każdego rodzaju zadania tj.
- zadanie własne gminy realizowane ze środków własnych gminy,
  - zadanie własne gminy realizowane z dotacji na zadania własne z budżetu państwa,
  - zadanie zlecone gminie realizowane z dotacji z budżetu państwa,
  - zadanie powierzone gminie realizowane z dotacji z budżetu państwa,
  - zadanie wykonywane na podstawie umów i porozumień zawartych pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego – zadania gminne,
  - zadania gminy związane z realizacją dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw,
4. W uzasadnieniach dotyczących planowanych dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, należy powołać przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.
5. Wydatki bieżące z tytułu umów zleceń i o dzieło zawieranych planują właściwe merytorycznie komórki organizacyjne w porozumieniu z Kierownikiem Kadr oraz Płac w zakresie naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne.

### § 3

1. Materiały planistyczne, o których mowa w § 2 ust. 2, podpisane przez kierownika jednostki, w przypadku referatów Urzędu Gminy przez kierownika tegoż referatu, należy składać w nieprzekraczalnym terminie do dnia **15 października**.
2. Materiały planistyczne należy złożyć w wersji papierowej i elektronicznej w formacie „xls”.

### § 4

Wykonanie i nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

### § 5

Traci moc zarządzenie Nr 53/13 Wójta Gminy Orońsko z dnia 30.08.2013 r.

### § 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Wójt Gminy**

Henryk Nosowski

nazwa i adres jednostki;

PROPOZYCJE JEDNOSTKOWE DOCHODÓW I WYDATKÓW  
DO PROJEKTU BUDŻETU NA ROK .....

Dział:

Rozdział:

Kategoria zadania:

Poz.	Nazwa	plan budżetu
1	2	3

## A

1	Liczba pracowników	
2	w przeliczeniu na etaty	
3	Liczba uczniów	

## Źródło finansowania

B		własne	zlecone	dof.do własnych z par.203	UE	inne
<b>Wydatki bieżące ogółem</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - ogółem, w tym:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników - ogółem, w tym:	0				
	-nagrody jubileuszowe	0				
	-odprawy	0				
	-DEN	0				
	-dodatek na start	0				
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0				
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	0				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0				
	-wynagrodzenia	0				
	-dodatki wiejskie i mieszkaniowe	0				
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	0				
	-wynagrodzenia	0				
	-dodatki wiejskie i mieszkaniowe	0				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe, w tym:	0				
	logopedia	0				
	rytmika	0				
		0				
		0				
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0				
<b>Wydatki rzeczowe - ogółem, w tym:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0				
2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień umów między jednostkami samorządu terytorialnego	0				
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	0				
2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	0				
2590	Dotacja z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	0				
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0				
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	0				
2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0				
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	0				
2880	Dotacja celowa przekazana jst przez inną jst będącą instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)	0				

2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0					
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0					
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	0					
	-środki socjalne (obuwie, fartuchy, odzież robocza)	0					
	-dodatki wiejskie i mieszkaniowe	0					
	-fundusz zdrowotny	0					
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0					
3110	Świadczenia społeczne, w tym:	0					
	zasiłki celowe	0					
	zasiłki okresowe	0					
	zasiłki stałe	0					
		0					
3240	Sypendia dla uczniów	0					
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0					
4130	Składki na ubezpieczenia zdrowotne, w tym:	0					
		0					
		0					
		0					
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0					
4190	Nagrody konkursowe (finansowe i rzeczowe), w tym: (temat konkursu)	0					
		0					
		0					
		0					
4210	Zakup materiałów i wyposażenia ogółem, a w tym:	0					
	-bieżące funkcjonowanie	0					
	- zakup .....	0					
		0					
		0					
		0					
		0					
4220	Zakup środków żywności	0					
		0					
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek, w tym:	0					
		0					
		0					
		0					
4260	Zakup energii, w tym:	0	0	0	0	0	0
	gaz	0					
	c.o.	0					
	gaz w butli	0					
	energia i dystrybucja energii	0					
	woda	0					
4270	Zakup usług remontowych, w tym:	0					
		0					
		0					
		0					
4280	Zakup usług zdrowotnych	0					
4300	Zakup usług pozostałych ogółem, w tym:	0					
	usługi RODO	0					
		0					
		0					
		0					
		0					
		0					
		0					
		0					
4330	Zakup usług przez jst od innych jst	0					
		0					
		0					
		0					
		0					

4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0	0	0	0	0	0
	internet	0					
	telefon stacjonarny	0					
	telefon komórkowy	0					
		0					
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	0					
4410	Podróże służbowe krajowe	0					
4420	Podróże służbowe zagraniczne	0					
4430	Różne opłaty i składki, w tym:	0	0	0	0	0	0
	opłaty za samochody i inne pojazdy	0					
	składki na rzecz stowarzyszeń, składki członkowskie	0					
	ubezpieczenia majątkowe (budynków, sprzętu)	0					
	pokrycie kosztów prezesa ZNP	0					
		0					
		0					
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0					
4480	Podatek od nieruchomości	0					
4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	0					
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0					
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	0					
4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0					
4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	0					
4580	Pozostałe odsetki	0					
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0					
4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0	0	0	0	0	0
	koszty szkolenia	0					
	koszty delegacji związanych z w/w szkoleniami	0					
	koszty wyżywienia	0					
	koszty zakwaterowania	0					
		0					
4810	Rezerwy	0	0	0	0	0	0
		0					
		0					
		0					
8020	Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	0					
8070	Odsetki i dyskonto i inne rozliczenia dotyczące skarbowych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów finansowych, związanych z obsługą długu krajowego	0					
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek	0					
	<b>Wydatki majątkowe - ogółem, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0	0	0	0	0	0
	- zadanie pn <sup>10</sup>	0					
	- zadanie pn <sup>11</sup>	0					
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (powyżej 10 000 zł.)	0	0	0	0	0	0
	- zadanie pn <sup>12</sup>	0					
	zestaw komputerowy Tomaszów						
	- zadanie pn <sup>13</sup>	0					

C							
Dochody ogółem, w tym:		0	0	0	0	0	0
Dochody bieżące- ogółem, w tym:		0	0	0	0	0	0
		0					
		0					
		0					
		0					
		0					
		0					
Dochody majątkowe - ogółem, w tym:		0	0	0	0	0	0
		0					
		0					
		0					
D							

Uzasadnienie wydatków

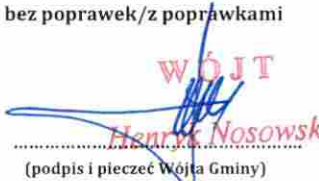
Uzasadnienie dochodów

.....  
miejsowość i data

.....  
podpis i pieczęć kierownika jednostki budżetowej  
/kierownika komórki organizacyjnej UG

Zatwierdzam propozycję do projektu budżetu gminy bez poprawek/z poprawkami

Orońsko, .....

  
 (podpis i pieczęć Wójta Gminy)





odprawy:								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
<b>Fundusz Nagród/DEN</b>								<b>0,00</b>
								0,00
<b>jubileusze</b>								<b>0,00</b>
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
<b>OGÓLEM</b>								<b>0,00</b>
<b>dotatkowe wynagrodzenie roczne</b>								<b>0,00</b>
<b>OGÓLEM WYNAGRODZENIA</b>								<b>0,00</b>
<b>Fundusz Zdrowotny</b>								
<b>ZUS</b>								<b>0,00</b>
<b>Fundusz Pracy</b>								<b>0,00</b>
<b>Fundusz Emerytur Pomostowych</b>								<b>0,00</b>
<b>ZFŚS</b>								<b>0,00</b>
		ilość etatów x odpis na ZFŚS						
					nauczyciel	pracownik administracyjny	szczególne warunki	0,00



nazwa jednostki

dział:

Rozdział:

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2..... R.

Lp.	Nazwa zadania	Cel zadania	Zakres rzeczowy	Termin realizacji	Koszt inwestycji/źródła finansowania												
					Ogółem			..... Rok			..... rok			..... Rok			
					budżet gminy	fund. unijne	inne*	budżet gminy	fund. unijne	inne*	budżet gminy	fund. unijne	inne*	budżet gminy	fund. unijne	inne*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	

.....  
miejsowość i data

\*wymienić jakie

.....  
podpis i pieczęć zarządzającego

WÓJT  
Henryk N...owski

nazwa jednostki

dział:

Rozdział:

WYKAZ ZADAŃ REMONTOWYCH DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2..... R.

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Uzasadnienie konieczności wykonania remontu	Termin wykonania od- do (podać miesiące)	Koszt remontu (wg kosztorysu)*	Źródło finansowania		
						budżet gminy	fund. unijne	inne**
1	2	4	5	5	5	15	16	17

.....  
miejscowość i data

\* w przypadku braku kosztorysu szacunkowa wartość

\*\* wymienić jakie

WÓJT  
Henryk Mosowski