

Zarządzenie Nr 87/2021
Wójta Gminy Orońsko
z dnia 28 września 2021 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 (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372) 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 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 (proponycja 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 pracownikiem 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 51/2019 Wójta Gminy Orońsko z dnia 8 października 2019 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		Źródło finansowania				
		własne	zlecone	dof.do własnych z par.203	UE	inne
Wydatki bieżące ogółem		0	0	0	0	0
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - ogółem, w tym:		0	0	0	0	0
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników - ogółem, w tym:	0				
	-nagrody jubileuszowe	0				
	-odprawy emerytalne	0				
	-Fundusz Nagród	0				
		0				
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0				
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli - ogółem, w tym:	0				
	-nagrody jubileuszowe	0				
	-odprawy emerytalne	0				
	-odprawy (likwidacja stanowiska)	0				
	-DEN	0				
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	0				
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	0				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0				
	-wynagrodzenia	0				
	-dodatki wiejskie	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				
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0				
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0				
Wydatki rzeczowe - ogółem, w tym:		0	0	0	0	0
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				
2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0				
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	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				

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	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						
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	0						
4190	Nagrody konkursowe (finansowe i rzeczowe), w tym:	0						
	(temat konkursu)	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						
4260	Zakup energii, w tym:	0	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						
4280	Zakup usług zdrowotnych	0						
4300	Zakup usług pozostałych ogółem, w tym:	0						
	usługi RODO	0						
	catering	0						
	kominiarz	0						
	przeгляд plac zabaw	0						
		0						
		0						
		0						
		0						
4330	Zakup usług przez jst od innych jst	0						
		0						
		0						
		0						

4360	Opłaty 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					
		0					
		0					
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0					
4480	Podatek od nieruchomości	0					
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	0					
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	0					
4520	Opłaty 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	Wyплаты 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					
Wydatki majątkowe - ogółem, w tym:		0	0	0	0	0	0
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0	0	0	0	0	0
	- zadanie pn" "	0					
	- zadanie pn" "	0					
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (powyżej 10 000 zł.)	0	0	0	0	0	0
	- zadanie pn" "	0					
	- zadanie pn" "	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
Fundusz Nagród/DEN								0,00
								0,00
jubileusze								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
								0,00
OGÓŁEM								0,00
dodatkowe wynagrodzenie roczne								0,00
OGÓŁEM WYNAGRODZENIA								0,00
Fundusz Zdrowotny								
ZUS								0,00
Fundusz Pracy								0,00
Fundusz Emerytur Pomostowych								0,00
Wpłaty na PPK								0,00
ZFŚS								0,00
		ilość etatów x odpis na ZFŚS						
		nauczyciel		pracownik administracyjny		szczególne warunki		0,00

Nazwisko i imię (stanowisko)	Liczba etatów	dodatek wiejski						Razem miesiąc	Razem od I do XII
							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	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	
							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	0,00	
							0,00	0,00	
							0,00	0,00	
							0,00	0,00	
							0,00	0,00	
							0,00	0,00	
Razem							0,00	0,00	
Fundusz Zdrowotny									
ZUS									
Fundusz Pracy									
Fundusz Emerytur Pomostowych									
ZFŚS	ilość etatów x odpis na ZFŚS								
			nauczyciel	pracownik administracyjny			szczególne warunki		

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

.....
podpis i pieczęć zarządzającego

*wymienić jakie

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

.....
miejsowość i data

* w przypadku braku kosztorysu szacunkowa wartość

** wymienić jakie