

Zarządzenie Nr 42 /2016
Wójta Gminy w Sitnie
z dnia 31 sierpnia 2016 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych i założeń do projektu uchwały budżetowej Gminy Sitno na rok 2017.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446) w związku z art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr X/55/2011 Rady Gminy w Sitnie z dnia 30 czerwca 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Sitno zarządza się, co następuje:

§ 1

ZASADY KONSTRUKCJI PROJEKTU BUDŻETU GMINY SITNO NA ROK 2017

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2017 należy opracować w oparciu o:

- a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.)
- b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015, poz. 513)
- c) Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Sitno, Zarządzenia Wójta Gminy Sitno)
- d) Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na rok 2017,
- e) Informację Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy,
- f) Informacje Wojewody Lubelskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
- g) Zobowiązania z lat ubiegłych,
- h) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2016 roku,
- i) Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi,

2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2017 (stosowane również przy założeniach do opracowania projektu budżetu państwa):

- a) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,3%
- b) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 2.000,00 zł.

- c) nominalny wzrost wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej wyniesie 5 %
- d) wzrost PKB w ujęciu realnym wyniesie 3,6 %

§ 2

ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZOWANIA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

1. Podstawą planowania dochodów na rok 2017 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016.
2. Przy ustaleniu poziomu dochodów na rok 2017 należy uwzględnić:
 - a) planowanie zmiany w uchwałach podatkowych,
 - b) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, zachowując plan obowiązujący, tak jak przyjęto w WPF.
4. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2016 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2016 r. oraz w roku 2017. Nagrody planować w oparciu o obowiązujący regulamin nagród podając planowany procent tego funduszu.
5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
6. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek strefy budżetowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 1144 z późn. zm.). Do kalkulacji należy przyjąć wykonane wydatki na wynagrodzenia do dnia 31.08.2016 r. oraz planowanie do końca roku bieżącego.
7. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 121 ze zmianami).
8. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
9. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2015 r. poz. 111, 2199). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową na 2017 rok tj. 1100,00 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis za zfsś dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz. 191 z późn. zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli od 01 stycznia 2017 r. wyniesie

2.717,59 zł. Dla nauczycieli będącymi emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na ZFŚSocj. w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych.

10. W roku 2017 przewiduje się wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracyjno - obsługowych urzędu oraz jednostek organizacyjnych do 5 %. Dla nauczycieli placówek oświatowych nie przewiduje się podwyższenia wynagrodzeń osobowych.

11. Jeśli w czasie planowania budżetu nastąpią zmiany w przepisach wydanych przez Ministra Finansów dotyczące ww. wydatków należy je uwzględnić.

12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w roku 2017, następnie zadania kontynuowane oraz potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

§ 3

ZAKRES PRAC I TERMINY SKŁADANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SITNO NA ROK 2017

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2017 należy złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej, w tym systemie Besti@, w terminie do 30 września 2016 r.

2. Materiały planistyczne należy składać na drukach określonych jako załączniki do niniejszego zarządzenia:

- a) załącznik 1-zestawienie dochodów,
- b) załącznik 2- zestawienie wydatków
- c) załącznik 3-wniosek o przyznanie dotacji
- d) załącznik 4- wykaz zadań remontowych,
- e) załącznik 5- wykaz zadań inwestycyjnych,
- f) załącznik 6-wykaz zadań realizowanych przy pomocy środków unijnych,
- g) załącznik 7 –projekt planu finansowego instytucji kultury.

Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów i kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

3. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonej propozycji planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.

4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053).

5. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2015 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną tj. wielkość planu na 30.09.2016 r. skorygowane o kwoty, co, do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2016 r.

6. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedstawić do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

7. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 4

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Sitno

/-/ Marian Tadeusz Bernat

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 42/2016
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2016 r.

Zestawienie dochodów na 2017 r.

LP.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdz.	§	Plan na 2017 r.	Uwagi
	Ogółem dochody					

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 42/2016
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2016 r.

Zestawienie wydatków na 2017 r.

LP.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdz.	§	Plan na 2017 r.	Uwagi
	Ogółem dochody					

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 42/2016
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2016 r.

Wniosek o przyznanie dotacji z budżetu gminy na 2017 r.

[illegible]

Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 42/2016
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2016 r.

Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2017.

LP.	Wyszczególnienie	Rok rozpoczęcia Rok zakończenia	Wydatki ogółem	Budżet gminy	Inne źródła
	Ogółem				

Załącznik nr 5 do Zarządzenia nr 42/2016
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2016 r.

Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku 2017.

LP.	Wyszczególnienie	Rok rozpoczęcia Rok zakończenia	Wydatki ogółem	Budżet gminy	Inne źródła
	Ogółem				

Załącznik nr 6 do Zarządzenia nr 42/2016
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2016 r.

Projekt planu na programy i projekty realizowane ze środków budżetu Unii Europejskiej.

L P.	Wyszczególnie Nazwa i cel projektu Bieżące/majątk owe	Rok rozpoczę cia Rok zakończe nia	Klasyfika cja budżetow a	Łączne nakłady	Źródła finansowan ia	K o s z t z a d a n i a	2015	2016	2017
					Środki własne				
					Środki UE				
					Budżet państwa				
					inne				
					Razem				

Załącznik nr 7 do Zarządzenia nr 42/2016
Wójta Gminy Sitno z dnia 31 sierpnia 2016r.

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2017 r.

.....

(Nazwa i adres jednostki)

LP	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za rok 2016	Projekt planu na 2017
I	PRZYCHODY OGÓŁEM		
1.	Przychody własne, z tego:		
2.	Dotacja podmiotowa		
II	KOSZTY OGÓŁEM		
1.	Koszty pokryte dotacją:		
2.	Koszty pokryte przychodami własnymi		
III	Średnioroczna liczba etatów		

.....
Miejscowość, data

.....

Główny księgowy

.....

Dyrektor