WÓJT
Gminy Bartniczka
PO.0050.60.2016

ZARZĄDZENIE NR 60/16

Wójta Gminy Bartniczka

z dnia 6 października 2016

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2017 oraz do projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2017 i lata następne

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz.446), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U z 2013 poz. 885 z późn. zm.[1]) oraz § 1 ust. 1 uchwały Rady Gminy Bartniczka Nr XXXIX/42/11 z dnia 23 sierpnia 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek organizacyjnych gminy, kierowników komórek organizacyjnych i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy i na merytorycznych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowe z budżetu Gminy, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy *na rok 2017* do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bartniczka na 2017 rok i lata następne w terminach określonych w uchwale Rady Gminy Bartniczka Nr XXXIX/42/11 z dnia 23 sierpnia 2011 r.

§ 2. Podmioty wymienione w ust. 1 składają projekty planów finansowych według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej wraz ze szczegółowym uzasadnieniem planowanych dochodów i wydatków, a także z uwzględnieniem zapisów niniejszego zarządzenia w terminie określonym w uchwale Rady Gminy Bartniczka Nr XXXIX/42/11 z dnia 23 sierpnia 2011.

§ 3 W celu opracowania i uchwalenia budżetu Gminy Bartniczka na rok budżetowy 2017 zarządzam następujące metody kalkulacji planów finansowych dla jednostek organizacyjnych gminy :

1. Dochody budżetowe z majątku gminy realizowane przez jednostki organizacyjne w wysokości wynikającej z zawartych umów cywilnoprawnych , ze sprzedaży mienia w wartości szacunkowej przeznaczonej do sprzedaży nieruchomości, pozostałe dochody skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów.
2. Dochody budżetowe z tytułu podatków i opłat lokalnych w wysokości planowanego przypisu rocznego po uwzględnieniu ryzyka zaległości w regulowaniu należności
3. W celu zrównoważenia budżetu zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące wprowadzam następujące reguły dyscyplinujące ograniczenie wydatków bieżących wyłącznie do niezbędnych w następując sposób:
4. Wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi jednostek organizacyjnych na podstawie obowiązujących przepisów do wysokości wynikającej z zawartych umów wg stanu na dzień 30

---

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890, 2150 oraz z 2016 poz. 195, 1257 i 1454.

września 2016 roku z uwzględnieniem umów realizowanych sezonowo oraz planowanych do realizacji w 2017 r.

5. Wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować zgodnie z angażami roku 2016 i uwzględnieniem arkusza organizacyjnego na rok 2015 -2016.
6. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy uwzględnić skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.000,00 zł.
7. Dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. „trzynastka" zgodnie z ustawowo określonymi zasadami tj. w wysokości 8,5 % wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego.
8. Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniu społecznym z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenie wypadkowe.
9. Odpis na ZFŚS w wysokości szacowanej około 1093,93 zł na jednego pracownika w wysokości przewidywanej prognozowanej kwoty przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu przy uwzględnieniu ewentualnej rezerwy na ewentualny wzrost w 2017 r.
10. Podstawa dokonania odpisu na FŚS dla nauczycieli jest liczba nauczycieli zatrudniona w pełny, i niepełnym wymiarze zajęć , skorygowany w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli. Liczbę nauczycieli pomnaża się 110 % kwoty bazowej o której mowa w art. 30 ust. 3 ustawy Karta Nauczyciela, ustalanej corocznie w ustawie budżetowej. Na dzień wydawania zarządzenia nie planuje się wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli 2017.
11. Wydatki rzeczowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować w sposób celowy i oszczędny nie planując wzrostu wydatków poza wydatki niezbędne, wydatki stałe takie jak energia elektryczna, olej opałowy, energia cieplna, usługi telekomunikacyjne oraz inne usługi ciągłe na dotychczasowym poziomie z uwzględnieniem wzrostu cen 1,7%.
12. Limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych budżetu państwa na 2017 rok, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej (limit określa się na podstawie decyzji Wojewody lub do czasu jej otrzymania na podstawie roku 2016 z uwzględnieniem ewentualnych zmian przepisów prawa oraz zakres realizacji zadań) i odpowiednio skorygowany po otrzymaniu informacji w tym zakresie na rok 2017.
13. Wydatki na zasiłki wypłacane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej winny być zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.
14. Wydatki z tytułów zwrotów zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej powinny być zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tych tytułów, dopuszcza się dofinansowanie zadań zleconych na uzasadniony wniosek Kierowników Jednostek i/lub komórek organizacyjnych.

4. Wydatki inwestycyjne i majątkowe należy planować uwzględniając dokończenie inwestycji rozpoczętych oraz planowanie wyłącznie nowych inwestycji na które pozyskano dofinansowanie z zewnątrz.

5. Zadania inwestycyjne planowane są przez pracowników na stanowiskach merytorycznych realizujących zadania zgodnie z zakresem przedmiotowym stanowiska na podstawie odpowiedniej dokumentacji. W przypadku kwot szacowanych na podstawie realnej wyceny, zadania inwestycyjne winne być zaplanowane w kwotach brutto/brutto przy uwzględnieniu wszystkich wydatków na poszczególne lata wraz ze wskazaniem środków finansowych z jakich mają być one sfinansowane z podaniem dokładnego źródła finansowania (w przypadku dotacji z podaniem instytucji/ budżetu udzielającego dotacji wraz z określeniem działania).

§ 4. 1. Materiały planistyczne należy składać z uzupełnieniem ich o informacje istotne dla kształtowania budżetu oraz ewentualne uzupełnienia zlecone przez Skarbnika Gminy.

2.Materiały planistyczne obejmujące merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez jednostkę, komórkę, czy stanowisko należy złożyć u Skarbnika

3.Należy dołączyć ponadto inne informacje wynikające między innymi z ustawy o finansach publicznych, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu prognozy budżetu na rok 2015. Dodatkowo w przypadku planowania zadania z udziałem środków UE kserokopii dokumentacji

potwierdzającej otrzymanie możliwości otrzymanie lub możliwość otrzymania dofinansowania zadania (w zależności od etapu zatwierdzenia wniosku- umowy, wniosku o płatność), a także informacji o etapie ich weryfikacji w instytucji mającej udzielić dofinansowania.

4.Zobowiązuje się pracowników merytorycznych do uwzględniania w budżecie roku 2014 wniosków jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje.

5.Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz referaty i pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów z zakresu ich właściwości i wzajemnej współpracy.

6.Pracownicy na samodzielnych stanowiskach przygotowują materiały planistyczne zgodne z zakresem zadań wykonywanych na danym stanowisku.

7.Wydział Oświaty i Sportu sporządza dodatkowo zestawienie wszystkich danych łącznie dla obsługiwanych jednostek oświatowych (szkół i Gimnazjum) wraz z łączną częścią opisową.

8.Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Bartniczka

9.Skarbnik ma prawo żądać wyjaśnień lub dodatkowych informacji w zakresie niezbędnym do wykonania projektu budżetu.

§ 5. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, wniosków, jak również skalkulowanych dochodów własnych gminy, dotacji i subwencji z budżetu państwa Skarbnik Gminy w porozumieniu z Wójtem Gminy opracowują projekt budżetu Gminy na rok 2017.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się: Skarbnikowi Gminy, Kierownikom wydziałów, pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy mających wpływ na kształtowanie dochodów i wydatków Urzędu Gminy Bartniczka, Kierownikom, Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Wójt
Wiesław Biegański