

ZARZĄDZENIE Nr 134/2016

Burmistrza Szczebrzeszyna

z dnia 7 września 2016 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu na rok 2017

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XLVIII/270/10 Rady Miejskiej w Szczebrzeszynie z dnia 30 sierpnia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Szczebrzeszyn.

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję dyrektorów i kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów Urzędu Miejskiego do opracowania materiałów planistycznych w zakresie swojej właściwości w szczególowości określonej w uchwale Nr XLVIII/270/10 Rady Miejskiej w Szczebrzeszynie z dnia 30 sierpnia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Szczebrzeszyn, według wzorów stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2017 rok należy opracować na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

Zgodnie z założeniami przyjętymi dla budżetu państwa na 2017 r. proponuje się przyjęcie następujących założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych:

- wzrost PKB w ujęciu realnym – 3,6%
- średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych- 1,3%
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej-5%

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych:

1. Dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz udziałów w podatku dochodowym planuje się w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
2. Dotacje celowe przyjmuje się w wysokościach wskazanych przez Wojewodę Lubelskiego i Krajowe Biuro Wyborcze,
3. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących porozumień i umów,
4. Dochody z majątku Gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2017 roku w oparciu o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe,
5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową

6. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu unii europejskiej ustala się z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
7. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2016r., z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2017 roku oraz podstaw opodatkowania a także zwolnień wynikających z obowiązujących ustaw i uchwał.
8. Pozostałe dochody ustala się na poziomie przewidywanego wykonania w 2016r. z uwzględnieniem podstaw i przyczyn wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego
9. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2016 r. z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany wysokości opłat za świadczone usługi, wprowadzeniem świadczenia nowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe objaśnienia wraz z kalkulacją.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych:

1. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń /pracowników nie będących nauczycielami/ określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016r., z uwzględnieniem:
 - wzrostu wynagrodzeń osobowych o 3%
 - planowanych zmian organizacyjnych
 - zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2016r., wynikających z przepisów o wynagrodzeniu pracowników,
 - dodatków stażowych i innych,
 - nagród jubileuszowych,
 - odpraw emerytalnych,
 - funduszu nagród
2. wynagrodzenia i pochodne dla pracowników pedagogicznych należy planować w oparciu o:
 - dla okresu styczeń – sierpień 2017 roku- organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i podjętych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2016/2017
 - dla okresu wrzesień – grudzień 2017 rok – przewidywaną przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2017/2018
 - dodatki stażowe i inne
 - fundusz nagród tworzony zgodnie z art. 49 KN
 - nagrody jubileuszowe
 - jednorazowy dodatek uzupełniający

Jako rezerwę celową na wynagrodzenia należy zaplanować środki z przeznaczeniem na: awanse zawodowe nauczycieli, odprawy emerytalne i rentowe, zmianę liczby oddziałów.

Odpis na doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości 1 %.
3. Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanować należy w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2016 roku z uwzględnieniem osób uprawnionych, oraz wyłączeń wynikających z ustawy

Wszystkie jednostki organizacyjne prezentują szczegółowo wyliczenia dotyczące wynagrodzeń na dodatkowych formularzach.

4. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy zaplanować w oparciu o przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych(Dz. U. z 2012 r. poz. 592 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnienia w celu naliczania odpisu na zffs, przyjmując kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej.
Odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli należy zaplanować zgodnie z art. 53 ustawy Karta Nauczyciela.(Dz. U. z 2014r. poz. 191)
5. wydatki na obsługę długu planuje się podstawie zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia
6. wydatki na remonty bieżące planuje się na podstawie ustalonych realnych potrzeb, w oparciu o szczegółową specyfikację poszczególnych zadań. Potrzeby te należy odpowiednio uzasadnić dołączoną kalkulacją kosztów,
7. wydatki na energię w roku 2017 planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat powiększonych o średni wskaźnik inflacji z ostatnich 3 lat
8. wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego – wg potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie w 2016 roku,
9. wydatki na dotacje dla instytucji kultury – wg potrzeb, jednak na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2016 roku
10. pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2016 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mającym miejsce w roku 2016,
11. w przypadku planowanych do realizacji zadań, które rozpoczynają się w 2017 roku konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją,
12. do nowo powstałych i oddanych do użytku w 2016r. obiektów przyjmuje się realne koszty ich utrzymania.
13. Wydatki bieżące wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia ustala się na podstawie podpisanych umów oraz złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie ,
14. Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem:
 - wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania)- na podstawie podpisanych umów oraz złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie,
 - wydatków majątkowych realizowanych w okresie roku budżetowego w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2017 roku.

§ 3

Materiały planistyczne muszą zawierać szczegółowe uzasadnienie obejmujące:

- a) szczegółowe omówienie dochodów z poszczególnych źródeł ze wskazaniem sposobu i podstaw ich obliczenia;
- b) szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków, w tym wydatków na cele inwestycyjne (z podaniem nazwy zadania, źródła finansowania zadania).

Uzasadnienie powinno być odniesione do przewidywanego wykonania roku poprzedniego ze szczególnym uwzględnieniem odchyleń od wydatków planowanych w roku ubiegłym oraz ich szczegółowym omówieniem.

§ 4

Całość materiałów planistycznych w przypadku:

- a) jednostek organizacyjnych podpisują główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki organizacyjnej,
- b) komórek organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy Szczepieszyn podpisuje kierownik danej komórki.

§ 5

Opracowane materiały planistyczne osoby wymienione w § 1 przedłożą skarbnikowi Miasta i Gminy do dnia 14 października 2016r.

§ 6

Zobowiązuję pracownika d/s obsługi rady miejskiej do poinformowania wszystkich radnych o terminie składania wniosków dotyczących budżetu na rok 2016.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta i Gminy Szczepieszyn

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

MIASTO SZCZEPRESZYN
Pl. T. Kościuszki 1
24-460 SZCZEPRESZYN

BURMISTRZ
dr inż. Mariola Mazur