

Zarządzenie Nr 37/2016
Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 08 września 2016 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2017

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 446), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§1

1. Zobowiązuję się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych do opracowania materiałów planistycznych w zakresie niezbędnym do opracowania projektu budżetu Gminy na 2017 rok i przekazanie Skarbnikowi gminy w terminie do 30 października 2016 roku.
2. Zobowiązuję się pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Bądkowo, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok i przedłożenie Skarbnikowi Gminy w terminie do 30 października 2016 roku.

§2

Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Bądkowo na 2017 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§3

Założenia, o których mowa w § 2 (załącznik nr 1) mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2017 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, dotacji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dochodów własnych.

Złożone projekty planów są propozycjami jednostki organizacyjnej/komórki organizacyjnej/pracowników merytorycznie realizujących zadania Urzędu Gminy Bądkowo i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych - dostosowane do prognozowanych wielkości dochodów Gminy.

§4

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2017 rok należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów/kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
2. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2017 rok.

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

4. Kierownicy samorządowych instytucji kultury opracują i przedłożą projekty planów rzeczowo-finansowych na 2017 rok uwzględniające przychody i koszty prowadzonej działalności, wraz ze szczegółowym opisem poszczególnych pozycji dochodów i kosztów oraz kalkulacji wynagrodzeń.

Dotację podmiotową z budżetu gminy na 2017 rok należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania 2016 r. pomniejszoną o jednorazowe wydatki i wydatki remontowe w bieżącym roku (tj. 2016 roku).

5. Wydatki podlegają ograniczeniu formalno-prawnym wynikającym z art. 242i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona artykułem 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolnych środków.

6. W przypadku występowania innej klasyfikacji budżetowej niewymienionej w załącznikach, należy ją uwzględnić.

§5

Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Bądkowo na 2016 rok – zgodnie z załącznikami.

§6

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom referatów i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.

§7

Złożone projekty przez jednostki organizacyjne i instytucje kultury są tylko propozycjami i mogą być zmienione w trakcie prac planistycznych.

§8

Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z tyt. obsługi zaciągniętego długu.

§7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.


mgr Ryszard Szykowski

Założenia w zakresie prognozowania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Bądkowo na 2017 rok

Projekt budżetu zostanie opracowany zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

Podstawą planowanych dochodów i wydatków na 2017 rok jest przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2016.

Projekt planowanych wydatków należy ustalić według zasady: „celowo, oszczędnie, uzyskanie maksymalnych efektów z danych nakładów”.

Dla celów opracowania założeń ~ prognoz do dochodów budżetu należy ustalić:

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2016 roku z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
2. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2017 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy,
3. Subwencje i dotacje z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy,

Ustala się następujące założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych:

1. Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie.
2. Zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
3. Zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
4. Wydatki budżetowe bieżące – planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2016.

Przy planowaniu wydatków bieżących bierze się pod uwagę:

-poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2016 – zmianę struktury wydatków oraz zmiany organizacyjne.

5. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.

6. 1. Wynagrodzenia osobowe, kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 1 września 2016 roku pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych. Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych na stanowiskach administracyjnych i obsługowych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami i 8% wskaźnikiem wzrostu, nagrody planowane są w wysokości 2% planowanego funduszu płac na 2017 r.
2. W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach - 1 % od funduszu wynagrodzeń nauczycieli z tego - 25% w dyspozycji Wójta, 75% w dyspozycji Dyrektora.
3. W placówkach oświatowych wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami, nie planuje się podwyżek dla nauczyciel.
7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
8. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 1144 z późn. zm).
9. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 963).
10. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 592 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową w wysokości 2.917,14 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 191z późn. zm.).
12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2017 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
13. W projekcie budżetu gminy na 2017 rok przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości 1% wydatków budżetu oraz rezerwy celowe:
a/ w rezerwie uwzględnić planowany wzrost wynagrodzeń od awansów nauczycieli na kolejny stopień awansu zawodowego, oraz inne zadania, których nie może przewidzieć na etapie planowania budżetu.

b/ na zarządzanie kryzysowe - w wysokości 0,5% wydatków budżetu pomniejszonego o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,

c/ inne rezerwy, w tym na inwestycje, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych, nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

14. Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017 roku będzie wynosiło 2.000,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2016r. (1.850,00zł) o 8,1 %.


mgr Ryszard Siępkowski