

Zarządzenie Nr 0050.57.2017

Wójta Gminy Bliżyn

z dnia 24 sierpnia 2017 r.

w sprawie podjęcia prac planistycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Gminy Bliżyn na 2018 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bliżyn na lata 2018-2032, określenia szczegółowości, formy i zasad według jakich, materiały planistyczne winny być złożone.

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tj. Dz. U. z 2016 roku, poz.446 z późn.zm/, art.230 ust.1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 roku, poz.1870 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XXXVII/247/2010 Rady Gminy Bliżyn z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej (wraz z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się kierowników komórek organizacyjnych i samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Bliżyn oraz dyrektorów jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.

§ 2. W celu opracowania projektu budżetu na 2018 rok zobowiązuję do wykonania następujących prac, z zachowaniem warunków niżej podanych:

1) Kierownicy samorządowych jednostek budżetowych sporządzają „**Wstępny projekt planu finansowego**” zawierający materiały dotyczące prognozowanych dochodów i wydatków, w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej oraz dołączają do nich szczegółową część opisową w zakresie projektowanych niezbędnych przedsięwzięć dla roku budżetowego, w tym majątkowych mając na uwadze stan zakładanych na koniec roku należności i zobowiązań jednostki,

2) Kierownik instytucji kultury – zobowiązany jest przedłożyć program działalności instytucji kultury oraz projekt planu finansowego wraz ze szczegółową częścią opisową w zakresie niezbędnych przedsięwzięć, w tym majątkowych, niezbędnej dotacji podmiotowej z budżetu gminy, innych dochodów zewnętrznych (*w tym planowanych z budżetu UE*), mając na uwadze stan zakładanych na koniec roku należności i zobowiązań jednostki,

3) Kierownicy referatów i pracownicy samodzielnych stanowisk pracy urzędu gminy zobowiązani są do opracowania materiałów odpowiednio w zależności od merytorycznego zakresu działania wg. wzoru planu finansowego.

§ 3. Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017.

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2018 rok należy uwzględnić:
 - 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,
 - 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - 4) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
 - 5) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - 7) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - 8) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - 9) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - 10) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody bieżące należy planować w następujący sposób:
 - 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Świętokrzyskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
 - 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
 - 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
 - 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
 - 5) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Rozwoju i Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości,

- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 7) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 8) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 9) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

4. Dochody majątkowe *planuje się w następujący sposób:*

- 1) – na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 roku z podaniem numerów nieruchomości i wartości poszczególnych składników,
- 2) z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na podstawie uzyskanych informacji oraz decyzji i porozumień,
- 3) dofinansowanie z innych budżetów do planowanych projektów inwestycyjnych – w tym dofinansowanie z UE na podstawie zawartych umów o dofinansowanie i harmonogramów.

§ 4. . Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017.

§ 5. Planowanie wydatków. na 2018 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2017, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

1. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 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 wolne środki.

2. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Bliżyn muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób **celowy i oszczędny** z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet 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 wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

4. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2017 roku,
- 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2018 roku.

5. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

6 Wynagrodzenia osobowe kalkulować należy wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1.09.2017 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017 roku oraz w 2018 roku. Przy planowaniu wydatków na wynagrodzenia należy uwzględnić:

- 1) plan zatrudnienia,
- 2) kwotę minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2018 roku ,

7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich mając na uwadze, że minimalną stawkę godzinowa w 2018 roku.
- 8.. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz.2217 z późn.zm.).
9. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.
10. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800 z późn.zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2017. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1189 z późn.zm.).
11. Wskaźnik wzrostu pozostałych wydatków (kosztów), jakimi należy się kierować przy sporządzaniu projektu wg przewidywanego średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi **2,3%**.

§ 6. Jednostki pomocnicze Gminy (sołectwa) składają wnioski o dofinansowanie zadań z budżetu gminy w trybie ustawy o Funduszu Sołeckim w terminie do **30 września 2017 roku.**

§ 7. Opracowane materiały planistyczne wraz z częścią opisową, dotyczące projektu budżetu na 2018r. winny być złożone na sekretariat Urzędu Gminy najpóźniej do dnia **6 października 2017 roku.**

§ 8. W związku z opracowywaniem wraz z projektem budżetu na 2018r. projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy zarządzam opracowanie projektu tej prognozy dla Gminy Bliżyn na lata 2018-2032. W tym celu zobowiązuję kierowników gminnych jednostek, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy odpowiednio w zależności od merytorycznego zakresu działania do wykonania informacji z zachowaniem następujących zasad:

1. W zakresie wykazania zadań wieloletnich, których realizacja została rozpoczęta w latach wcześniejszych i będzie kontynuowana w latach następnych lub planowanych do rozpoczęcia w roku 2018 aż do momentu zakończenia, z podaniem kwot wydatków ogółem od roku rozpoczęcia do roku zakończenia z rozbiciem na poszczególne lata realizacji.

2. Dane winny obejmować umowy zawarte lub planowane do zawarcia na przedsięwzięcia realizowane ze środków własnych oraz środków zewnętrznych obejmujących okres od początku realizacji do zakończenia oraz jego zachowania ciągłości przez okres wynikający z zawartej umowy,


3. W zakresie wydatków bieżących

- 1) przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków pochodzących z UE i ze źródeł zagranicznych zgodnie z **załącznikiem nr 1** do zarządzenia
- 2) wydatki na utrzymanie ciągłości zakończonych projektów zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do zarządzenia. Wydatki należy podać od roku zakończenia projektu do roku określonego w umowie, poprzez analizę kosztów niezbędnych na ich bieżące utrzymanie lub kontynuację projektów. W uzasadnionych przypadkach od kwot planowanych na 2018 rok limity wydatków można waloryzować średniorocznym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych / 2,3%/.,
- 3) przedsięwzięcia pozostałe np.: *oświetlenie uliczne na terenie gminy, konserwacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy, dowóz uczniów, opracowanie planu przestrzennego zagospodarowania, opłaty za domy pomocy społecznej itp.* zgodnie z **załącznikiem nr 2** do zarządzenia, od kwot planowanych na 2018 rok limity wydatków można waloryzować o 2,3% przez wszystkie lata objęte prognozą,
- 4) w zakresie wydatków majątkowych – przedsięwzięcia kontynuowane lub nowe planowane do wykonania wg **załącznika Nr 3 i 4.**
- 5) w zakresie wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane należy wykazać wynagrodzenia wg angaży wraz z dodatkami stałymi i wypłatami jednorazowymi (nagrody, odprawy w roku ich wystąpienia) w latach 2018 – 2032 zgodnie z **załącznikiem nr 5** do zarządzenia.

4. Materiały planistyczne dotyczące projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy winny być opracowane i złożone wraz z materiałami do budżetu.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 10 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega przekazaniu podmiotom wymienionym w § 1 zarządzenia za pośrednictwem Elektronicznego Obiegu Dokumentów w Urzędzie Gminy oraz poczty elektronicznej dla Dyrektorów jednostek podrzędnych.


WÓJT
Mariusz Walachnia

**Karta projektu realizowanego z wydatków bieżących z udziałem środków
zewnętrznych**

Dział..... rozdział.....

Nazwa projektu

Program:.....

Priorytet/oś.....

Działanie.....

Okres realizacji (w latach

Łączne nakłady finansowe /wartość całego zadania/..... w tym:

- środki z budżetu gminy.....,
- środki z budżetu krajowego.....,
- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych.....

Poniesione wydatki łącznie :..... w tym :

- Poniesione od początku realizacji do 31.12.2016r.....
- Przewidywane do poniesienia w 2017r.

Plan rok 2018w tym:

- środki z budżetu gminy.....,
- środki z budżetu krajowego.....,
- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych.....

Plan rok 2019

- środki z budżetu gminy.....,
- środki z budżetu krajowego.....,
- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych.....

Kolejne lata do czasu zakończenia


WÓJT
Mariusz Walaehnia

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr
0050.57.2017
z dnia 24 sierpnia

Wykaz przedsięwzięć bieżących, w tym: na utrzymanie ciągłości zakończonych projektów, przedsięwzięć pozostałych

Lp.	Nazwa i cel	okres realizacji od-do	Rozdz.	łącznie nakłady finansowe od roku zakończenia projektu /suma wszystkich lat/	z tego przypada na lata (w zł)										Limit razem /lata 2018-2027/			
					Wykon. do końca 2016	Przewid. Wykon. 2017	Razem poniesione wydatki do końca 2017 roku	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024		2025	2026	2027
1.		0			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
2.		0			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
3.		0			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
4.		0			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
5.		0			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
6.		0			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
7.		0			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
8.		0			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
9.		0			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
10.		0			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
11.		0			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
12.		0			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

Należy wykazać wszystkie ciągłości projektów, wynikające z umów o dofinansowanie zadań realizowanych przy współudziale środków zewnętrznych,
Należy też wykazać przedsięwzięcia realizowane corocznie, niezbędne takie jak: oświetlenie uliczne, konserwacja oświetlenia, opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego, opłaty za domy społeczne, rodziny zastępcze, dowóz dzieci do szkół i inne

Karta projektu realizowanego z wydatków inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków zewnętrznych

Dział..... rozdział.....

Nazwa projektu

Program:.....

Priorytet/oś.....

Działanie.....

Okres realizacji (w latach

Łączne nakłady finansowe /wartość całego zadania/ w tym:

- środki z budżetu gminy.....,
- środki z budżetu krajowego.....,
- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych.....

Poniesione wydatki łącznie :..... w tym :

- Poniesione od początku realizacji do 31.12.2016r.....
- Przewidywane do poniesienia w całym 2017r..

Plan rok 2018w tym:

- środki z budżetu gminy.....,
- środki z budżetu krajowego.....,
- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych.....

Plan rok 2019

- środki z budżetu gminy.....,
- środki z budżetu krajowego.....,
- środki z UE oraz innych źródeł zagranicznych.....

Kolejne lata do czasu zakończenia inwestycji.

WOJT
Mariusz Nalachnia

Karta przedsięwzięcia/zadania realizowanego z wydatków inwestycyjnych /bez udziału środków zewnętrznych/

Dział..... rozdział.....

Nazwa

przedsięwzięcia/zadania.....

Okres realizacji (w latach

Łączne nakłady finansowe /wartość całego zadania/ w tym:

Poniesione wydatki łącznie :..... w tym :

- Poniesione od początku realizacji do 31.12.2016r.....
- Przewidywane do poniesienia w całym roku 2017

Plan: Rok 2018

Rok 2019

Rok 2020

Rok 2021.....

Rok 2022

Rok 2023

Rok 2024

Rok 2025

Rok 2026

Rok 2027

Rok 2028

