

Zarządzenie Nr 79/2016
Burmistrza Krośniewic
z dnia 19 września 2016 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz określenia podstawowych parametrów przyjętych do tych prac i ich harmonogramu

Na podstawie art.30 ust 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym(t.j. Dz. U. z 2016 r. poz.446),art.230 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646; Dz. U. z 2014 r. poz. 379, poz. 911,poz. 1146, poz.1626,poz.1877; Dz. U. z 2015 r. poz.238, poz.532, poz. 1045, poz.1117, poz.1130, poz. 1189,poz.1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830,poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150;Dz. U. z 2016 r. poz. 195, poz. 1257) Burmistrz Krośniewic postanawia co następuje:

§ 1. Terminy obowiązujące w procesie przygotowania projektu uchwały budżetowej Gminy Krośniewice oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej:

do 19 września 2016 r.	Burmistrz Krośniewic określa dla podległych jednostek organizacyjnych miasta założenia i wytyczne do opracowania projektów planów
do 7 października 2016 r.	Złożenie wniosków przez radnych, Komisje Rady
do 7 października 2016 r.	Złożenie projektów planów finansowych przez kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych, kierowników referatów, dyrektora instytucji kultury, dyrektora zakładu budżetowego Skarbnikowi Gminy
do 31 października 2016 r.	Analiza i weryfikacja złożonych wniosków oraz korekta wielkości finansowych. W oparciu o przedłożone materiały Skarbnik Miasta opracuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków
do 10 listopada 2016 r.	Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy Krośniewice i Wieloletniej Prognozy Finansowej i przekazuje do weryfikacji Burmistrzowi

do 15 listopada 2016 r.	Burmistrz Krośniewic przekazuje projekty uchwał w sprawie projektu budżetu oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej
-------------------------	---

§ 2.1. Ustala się zasady opracowywania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok:

- 1) materiały do projektu budżetu winny być opracowane przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania roku 2016, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2016 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki, które nie wymagają kontynuacji w 2017 roku,
- 2) dochody budżetu należy zaplanować wg źródeł, w ujęciu paragrafów w ramach działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i majątkowe,
- 3) wydatki bieżące budżetu należy zaplanować w ujęciu działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, jednocześnie uwzględniając następujące grupy wydatków:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
 - c) dotacje na zadania bieżące,
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - e) wydatki na programy, o których mowa w art.5, ust.1 pkt 2 i 3, ustawy o finansach publicznych (każdy program z opisem źródeł finansowania, działania i projektu),
 - f) wydatki na obsługę długu j.s.t.;
- 4) planowane w 2017 roku wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić w szczególności: ilość etatów, kwota wynagrodzenia, jednorazowe płatności, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń,
- 5) wydatki majątkowe powinny być podzielone na:
 - a) programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp (z opisem programu, źródła finansowania, działania i projektu),
 - b) pozostałe inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- 6) w wydatkach bieżących i w wydatkach majątkowych należy wyodrębnić wydatki planowane do poniesienia w związku z realizacją zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć,
- 7) przy zgłaszaniu zadań inwestycyjnych rozpoczynanych w roku 2017 i w latach

następnych planowanych do realizacji należy oszacować całkowite nakłady planowane do poniesienia na te zadania z podaniem kwot planowanych wydatków w poszczególnych latach trwania inwestycji,

2. Materiały planistyczne do projektu budżetu obejmują ponadto:

1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ze szczegółowością: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej,

2) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programie Przeciwdziałania Narkomanii,

3) wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,

4) dochody i wydatki z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi

§ 3. Ustala się następujące zasady w zakresie planowania dochodów:

1. Podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych - przyjęć na poziomie 2016 roku w związku z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 11 lipca 2016 roku w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2016 r.,

2. Podatek rolny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z podatku od spadków i darowizn, wpływy od działalności gospodarczej opłacanych w formie karty podatkowej, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęć na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat,

3. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem przewidywanych zmian,

4. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – przyjęć zgodnie z informacją Ministra Finansów,

5. Subwencje ogólne z budżetu państwa – przyjęć zgodnie z informacją Ministra Finansów,

6. Dotacje z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i z zakresu administracji rządowej przyjęć w wielkościach określonych przez Wojewodę Łódzkiego,

7. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach,

8. Dotacje na zadania inwestycyjne – planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

§ 4. Ustalam następujące zasady w zakresie planowania wydatków:

1. W zakresie wydatków bieżących:

1) Wynagrodzenia:

a) Wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane – przyjąć na 2017 rok wzrost wynagrodzeń o 1,3 %. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,

b) Dla pracowników pedagogicznych na 2017 rok uwzględnić wzrost wynagrodzeń osobowych o 1.3% w związku z zapisami ustawy budżetowej na 2017 r. Zawrzeć dane w oparciu o istniejące zatrudnienie z przewidywanymi zmianami zatrudnienia od 1 września oraz zmianą stopnia awansu zawodowego. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,

2) Wydatki na obsługę długu – planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia,

3) Dotacje udzielane z budżetu gminy – uwzględnić dotacje dla szkół niepublicznych działających na terenie naszej gminy,

4) Pozostałe wydatki bieżące – planuje się wprowadzenie dyscyplinującej reguły wydatkowej na podstawie której, górny limit wydatków bieżących na rok 2017 pozostaje na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016,

5) Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących.

2. Wydatki majątkowe w wyszczególnieniu wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

§ 5. Ustala się zasady opracowywania materiałów planistycznych do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krośniewice :

1. W grupie wydatków bieżących wyszczególnić należy:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane, (wypłacane ze wszystkich tytułów ze stosunku pracy, umowy o dzieło i umowy zlecenia itp.)

2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, występujące w dziale 750 – Administracja publiczna, rozdziałach: 75022 Rady Gmin i 75023 Urzędy Gmin,

3) dotacje,

- 4) wydatki na obsługę długu,
- 5) gwarancje i poręczenia, nie wykraczające poza rok budżetowy,
- 6) planowane i realizowane przedsięwzięcia ,
- 7) wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- 8) pozostałe wydatki bieżące,

2. W grupie wydatków majątkowych wyszczególnia się:

- 1) planowane i realizowane przedsięwzięcia,
- 2) wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej ,
- 3) pozostałe wydatki majątkowe

3. Prognoza wydatków obejmuje określenie wykazu przedsięwzięć bieżących i majątkowych (okres realizacji przekracza rok budżetowy) oraz umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów, kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy , dyrektorowi instytucji kultury oraz dyrektorowi zakładu budżetowego.

§ 7. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 8. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością.

§ 9. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

BURMISTRZ

Julianna Barbara Herman