WÓJT GMINY BESTWINA
43-512 Bestwina
ul. Krakowska 111

Zarządzenie Nr 66 / 2017

Wójta Gminy Bestwina
z dnia 03 sierpnia 2017 roku w sprawie
opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bestwina na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zmianami) oraz Uchwały Nr XLII/301/10 Rady Gminy Bestwina z dnia 15 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bestwina

Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1

Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek budżetowych, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Bestwina, bądź powiązane z budżetem otrzymywana dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Bestwinie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bestwina na 2018 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na rok 2018 i lata następne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2017 roku.

§ 2

Projekty budżetów winny być sporządzone na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2018 i prognozowanych wskaźników ekonomicznych na rok 2018. W szczególności należy wziąć pod uwagę:

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w oparciu o:
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 roku poz. 1870 z późniejszymi zmianami)
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2016 roku poz. 198 z późn.zm.)
- przepisy prawa wewnętrzne
- informacje Ministerstwa Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz o ustalonych subwencjach na rok 2018
- informację od Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca roku 2017
- inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi

2. W zakresie dochodów:
- podstawą planowania dochodów na rok 2018 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017
- przy ustalaniu poziomu dochodów na 2018 rok należy uwzględnić planowane zmiany w uchwałach podatkowych, sytuację płatniczą największych podatników gminy, poziom windykacji zaległości podatkowych, podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowanych z Unii Europejskiej i budżetu państwa
- dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe
- planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu wykaz mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 roku (szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe)
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku z uwzględnieniem szacunkowych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych
- subwencje ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów

- środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję
- pozostałe dochody własne należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy prawne, zawarte umowy oraz przewidywane wykonanie w 2017 roku
- dotacje otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami należy zaplanować na rok 2018 na podstawie informacji Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego

3. W zakresie wydatków:
- podstawą planowania wydatków jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2017
- ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych: zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zadłużenia, na sprawne funkcjonowanie gminy i jednostek budżetowych, zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, zabezpieczenie środków i na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne
- wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017
- planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys
- wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2017 roku biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017 roku i w roku 2018. Nagrody planować w oparciu o obowiązujący regulamin nagród podając planowany procent tego funduszu
- 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 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U. z 2013 roku poz. 1144 z późniejszymi zmianami)
- składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2015 roku poz. 121 z późniejszymi zmianami)
- składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2015 roku poz. 111 z późniejszymi zmianami). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową na 2017 rok tj. 3 161,77 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2017 roku poz. 1189) Kwota bazowa dla nauczycieli od 01 stycznia 2016 roku w wysokości 2 618,10 zł. Odpis na ZFSS dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć wynosi 110% kwoty bazowej.
- przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2018 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
- wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów
-wydatki na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi
- wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu
- wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami niezaliczanymi do sektora finansów publicznych, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów lub porozumień
- rezerwę ogólną ustalić w wysokości nie większej niż 1,00% wydatków
- rezerwy celowe ustalić w łącznej wysokości nie przekraczającej 5% wydatków, w szczególności na:
- realizację zadań własnych z zakresu zarzadzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu

4. Dochody i wydatki zaplanowane na rok 2018 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w założeniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej

5. Projekt planu dochodów i wydatków winien :
- być realny do wykonania
- zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidzianych na 2018 rok dochodów i wydatków w porównaniu z rokiem 2017

§ 3

1. Ustalam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na 2018 rok, stanowiące załącznik Nr 1-13 do niniejszego zarządzenia. Terminowość oraz kompletność ich złożenia nadzoruje Skarbnik Gminy
2. Weryfikacja materiałów planistycznych, o których mowa w ust. 1, następuje w referacie Budżetu i Finansów

§ 4

W oparciu o otrzymane projekty materiałów planistycznych oraz określone przez Radę Gminy i Ministerstwo Finansów wskaźniki dotyczące subwencji, udziałów, planów dotacji oraz wzrostu podatków i opłat a także prognozowanych dochodów Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy na rok 2018 w terminie do dnia 14 listopada 2018 roku i przedkłada go Wójtowi Gminy

§ 5

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania

WÓJT
mgr Artur Beniowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta
Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017
roku

pieczęć nagłówkowa

Nazwa jednostki	
Nr dokumentu	
Data sporządzenia	
Rodzaj	**Plan dochodów**

Część A:

Dział	*Rozdział*	*Paragraf*	*Treść*	*Przewidywane wykonanie w 2017 r.*	*Projekt planu na 2018 r.*	*% 6:5*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
			Razem:			

Część B – OBJAŚNIENIA (CZĘŚĆ OPISOWA)
Należy opisac szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Sporządził:

Zatwierdzam:

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017 roku

pieczęć nagłówkowa

Nazwa jednostki	
Nr dokumentu	
Data sporządzenia	
Rodzaj	**Plan wydatków**

Część A:

Dział	*Rozdział*	*Paragraf*	*Treść*	*Przewidywane wykonanie w 2017 r.*	*Projekt planu na 2018 r.*	*% 6:5*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
			Razem:			

Część B – OBJAŚNIENIA (CZĘŚĆ OPISOWA)

Należy opisać rodzaj zadan przyjetych do realizacji w roku 2018 oraz wyszczególnic wydatki, które są kontynuacją wcześniej podpisanych umów

Sporządził:

Zatwierdzam:

Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017 roku

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

l.p.	Składniki wynagrodzeń	Przewidywanie wykonanie rok 2017	Plan na rok 2018
	Liczba pracowników		
1	Wynagrodzenie zasadnicze		
2	Inne (podać jakie)		
3	Odprawy emerytalne i rentowe		
4	Nagrody jubileuszowe		
	razem wszystkie składniki wynagrodzeń		
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		

Dane dotyczące ZFŚS ……

Liczna emerytów ……..

Sporządził: Zatwierdził:

Załącznik Nr 4

do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017 roku

Informacje dodatkowe dla jednostek oświatowych

(wg rozdziałów 80101, 80104, 80110, 80149, 80150, 85401)	Ilość na 30.06.2017 r.	Ilość na 2018 r.
Dzieci		
Oddziały		
x	Wartość 2017	Wartość 2018
wynagrodzenia i pochodne nauczycieli (§ 4010,4040, 4100, 4110,4120) wg kalkulacji		
- kontraktowy		
- mianowany		
- dyplomowany		
wynagrodzenia i pochodne administracji i obsługi (§ 4010,4040, 4100, 4110,4120) wg kalkulacji		
Razem		
Wydatki bieżące		

Fundusz płac nauczycieli		
Dokształcanie nauczycieli 1% funduszu płac		
Nagrody Wójta 0,2% funduszu płac		

Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli

Uzyskany stopień awansu	Liczba planowanych awansów	Skutki finansowe
- kontraktowy		
- mianowany		
- dyplomowany		

Załącznik nr 5

do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina
z dnia 03 sierpnia 2017 roku

Projekt budżetu gminy

Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2018

w zł

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdz.	Wartość kosztorysowa	Planowane wydatki (koszty) na rok 2018	Termin rozpoczęcia Termin zakończenia
1	2	3	4	5	6	7
	Razem					

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam:

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 66/2017
Wójta Gminy Bestwina
z dnia 03 sierpnia 2017 r.

PLANOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE W 2017 ROKU

L.P.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Jednostka organiz. realizująca lub koordynująca wykonanie zadania	Okres realizacji zadania	Wysokość wydatków w zł			
						ROK BUDŻETOWY 2018			razem wartość zadania w roku 2018
						środki własne jst	dotacje	środki do pozyskania	
			Razem wydatki inwestycyjne		z tego:				

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam:

Załącznik Nr 7

do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 02 sierpnia 2017 roku

Pieczęć nagłówkowa

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA

do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2018 r. i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU/PROJEKTU

.....

2. Nazwa ZADANIA/UMOWY

.....

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np. Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

.....

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

.....

.....

.....

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia

.....

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania – rok	Planowany termin zakończenia zadania – rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań				limity zobowiązań
			2018	2019	2020	2021	
bieżące	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						

8. Dział, rozdział, klasyfikacji budżetowej: .....

Dotyczy (podkreślić właściwe)

1) Programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,

c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

2) Umów, 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.

3) Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Zatwierdzam:

Załącznik Nr 8

do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017 roku

Dotacje celowe udzielane z budżetu

Dział	Rozdział	Wyszczegolnienie	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Plan dotacji na 2018 rok
		OGÓŁEM		

Sporządził:

Zatwierdził:

Załącznik Nr 9

do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017 roku

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Plan dotacji na 2018 rok
		OGÓŁEM		

Sporządził:

Zatwierdził:

Załącznik Nr 10

do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017 roku

PROJEKT BUDŻETUGMINY NA ROK 2018
PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

CZĘŚĆ A:

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Projekt planu na 2018 r.	% 5:4
1	2	3	4	5
I	**PRZYCHODY**			
	w tym:			
1	dotacje z budżetu			
2	przychody własne			
II	**ROZCHODY OGÓŁEM**			
1	wynagrodzenia z pochodnymi			
2	utrzymanie bieżące			
	w tym: enargia, woda, gaz			
	Utrzymanie sekcji i jednostek			
	w tym:			
III	**ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)**			
IV	**Stan należności**			
V	**Stan zobowiązań**			

CZĘŚĆ B – OBJAŚNIENIA:

Szczegółowe objaśnienia dotyczące materiałów planistycznych w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

Załącznik Nr 11
do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017 roku

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		% 6:5	wydatki		% 9:8
				przewidywane wykonanie za 2017	plan na 2018 rok		przewidywane wykonanie za 2017	plan na 2018 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Zadania w zakresie zwalczania narkomanii									
2. Zadania w zakkresie przeciwdziałania alkoholizmowi									
			OGÓŁEM						

Sporządził:

Zatwierdził:

Załącznik Nr 12
do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017 roku

Plan dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		% 6:5	wydatki		% 9:8
				przewidywane wykonanie za 2017	plan na 2018 rok		przewidywane wykonanie za 2017	plan na 2018 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			OGÓŁEM						

Sporządził:

Zatwierdził:

Załącznik Nr 13
do Zarządzenia Nr 66/2017 Wójta Gminy Bestwina z dnia 03 sierpnia 2017 roku

Plan dochodów i wydatków w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		% 6:5	wydatki		% 9:8
				przewidywane wykonanie za 2017	plan na 2018 rok		przewidywane wykonanie za 2017	plan na 2018 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			OGÓŁEM						

Sporządził:

Zatwierdził: