

Zarządzenie Nr 94a / 2016

Wójta Gminy Bestwina
z dnia 24 sierpnia 2016 roku w sprawie
opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bestwina na 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2015 r. poz. 1515) oraz Uchwały Nr XLII/301/10 Rady Gminy Bestwina z dnia 15 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem 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 2017 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na rok 2017 i lata następne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października 2016 roku.

§ 2

Projekty budżetów winny być sporządzone na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2017 i prognozowanych wskaźników ekonomicznych na rok 2017. 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 2013 roku poz. 885 z późniejszymi zmianami)
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 roku poz. 513 ze zmianami)
- przepisy prawa wewnętrzne
- informacje Ministerstwa Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz o ustalonych subwencjach na rok 2017
- 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 2016
- 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 2017 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016
- przy ustalaniu poziomu dochodów na 2017 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 2017 roku (szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe)
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2016 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 2016 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 2017 na podstawie informacji Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego

3. W zakresie wydatków:

- podstawą planowania wydatków jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2016
- 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 2016
- 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 31.08.2016 roku biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2016 roku i w roku 2017. 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 2016 rok tj. 2 917,14 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2014 roku poz. 191) Kwota bazowa dla nauczycieli od 01 stycznia 2016 roku w wysokości 2 618,10 zł. Odpis na ZSS 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 2017 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 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 zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu

4. Dochody i wydatki zaplanowane na rok 2017 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 2017 rok dochodów i wydatków w porównaniu z rokiem 2016

§ 3

1. Ustalam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na 2017 rok, stanowiące załącznik Nr 1-14 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 2017 w terminie do dnia 14 listopada 2016 roku i przedkłada go Wójtowi Gminy

§ 5

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania

WOJT

mgr Artur Beniowski

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

| I.p. | Składniki wynagrodzeń | Przewidywanie wykonanie rok 2016 | Plan na rok 2017 |
|------|--|----------------------------------|------------------|
| | Liczba pracowników | | |
| 1 | Wynagrodzenie zasadnicze | | |
| 2 | Dodatek za wysługę lat | | |
| 3 | Dodatek funkcyjny | | |
| 4 | Inne (podać jakie) | | |
| 5 | Odprawy emerytalne i rentowe | | |
| 6 | Nagrody jubileuszowe | | |
| | razem wszystkie składniki wynagrodzeń | | |
| | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | | |

Dane dotyczące ZFSS

Liczba emerytów

Sporządził:

Zatwierdził:

WÓJT

mgr Artur Beniowski

Informacje dodatkowe dla jednostek oświatowych

| (wg rozdziałów 80101, 80104, 80110, 80149, 80150, 85401) | Ilość na 30.06.2016 r. | Ilość na 2017 r. |
|---|------------------------|------------------|
| Dzieci | | |
| Oddziały | | |
| x | Wartość 2016 | Wartość 2017 |
| 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 | | |

WÓJT

mgr Artur Benkowski

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA

do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2017 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 | łącznie nakłady finansowe | limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań | | | | limity zobowiązań |
|-----------------|---------------------|---------------------------|--|------|------|------|-------------------|
| | | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | |
| 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:

- programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,
- 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:

WÓJT

mgr Artur Beniowski

Dotacje celowe udzielane z budżetu

| Dział | Rozdział | Wyszczególnienie | Przewidywane wykonanie za 2016 rok | Plan dotacji na 2017 rok |
|--------------|-----------------|-------------------------|---|---------------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | OGÓLEM | | |

Sporządził:


Zatwierdził: **Wójt**
Artur Beniowski

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone

| Dział | Rozdział | Nazwa zadania | Przewidywane wykonanie za 2016 rok | Plan dotacji na 2017 rok |
|--------|----------|---------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| OGÓLEM | | | | |

Sporządził:

Zatwierdził: WOJTA



Wójt Artur Beniowski

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK 2017
PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

CZĘŚĆ A:

w zł

| Lp. | Wyszczególnienie | Przewidywane wykonanie w 2016 r. | Projekt planu na 2017 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: energia, 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 :


mgr Artur Beniowski.

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 2016 | plan na 2017 rok | | przewidywane wykonanie za 2016 | plan na 2017 rok | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Zadania w zakresie zwalczania narkomanii | | | | | | | | | |
| 2. Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi | | | | | | | | | |
| OGÓLEM | | | | | | | | | |

Sporządził:

WÓJT
 Zatwierdził:
mgr Artur Beniowski

Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie dochodów i wydatków

| Wyszczególnienie | plan na 2017 rok | prognoza na 2018 | prognoza na 2019 | prognoza na 2020 | prognoza na 2021 | prognoza na |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| DOCHODY | | | | | | |
| <u>ROZDZIAŁ</u> | | | | | | |
| 1. Dochody bieżące ogółem | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 2. Dochody majątkowe ogółem | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| <u>ROZDZIAŁ</u> | | | | | | |
| 1. Dochody bieżące ogółem | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 2. Dochody majątkowe ogółem | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| WYDATKI | | | | | | |
| <u>ROZDZIAŁ</u> | | | | | | |
| 1. Wydatki bieżące ogółem | | | | | | |
| a) na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | | | | | | |
| b) pozostałe wydatki bieżące | | | | | | |
| 2. Wydatki majątkowe ogółem | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| <u>ROZDZIAŁ</u> | | | | | | |
| 1. Wydatki bieżące ogółem | | | | | | |
| a) na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń | | | | | | |
| b) pozostałe wydatki bieżące | | | | | | |
| 2. Wydatki majątkowe ogółem | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Sporządził:

Zatwierdził:

WÓJT

mgr Artur Beniowski