

Zarządzenie Nr 58 /2017
Wójta Gminy Fabianki
z dnia 1 września 2017 r.

w sprawie: przygotowania materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na 2018 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2037.

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948; z 2017 r. poz. 730, poz. 935) oraz na podstawie §2 Uchwały Nr XXXIV/222/2010 Rady Gminy Fabianki z dnia 3 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Wójt Gminy
zarządza co następuje:

§1

1. Zobowiązuje kierowników podległych jednostek organizacyjnych oraz kierowników referatów urzędu gminy i pracowników odpowiedzialnych merytorycznie za powierzone zadania do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok.
2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2018 rok opracowuje się na podstawie:
 - 1) założeń makroekonomicznych kraju na rok 2018 w tym m. in. średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
 - 2) bieżącej analizy sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
 - 3) informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wielkości planowanych kwot subwencji, udziałów PIT i dotacji celowych na rok 2018,
 - 4) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu gminy.
3. Materiały planistyczne powinny zawierać:
 - 1) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku bieżącego,
 - 2) prognozę dochodów budżetowych i limity wydatków budżetowych na rok 2018,
 - 3) plany dotyczące projektu wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.
4. W materiałach należy uwzględnić środki konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek na realizację zadań wskazanych przepisami prawa.
5. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.
6. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 760).

7. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem.

§2

1. W zakresie planowanych dochodów i wydatków należy przyjąć poniższe wytyczne :
 - 1) podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przyjęty plan dochodów w 2017 roku (wg. stanu na 30.09.2017 r.) oraz przewidywane wykonanie do końca bieżącego roku,
 - 2) w prognozie uwzględniać należy planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2017 roku. Bazą wyliczeń powinny być umowy, decyzje, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski o dofinansowanie ze źródeł zagranicznych,
 - 3) wydatki bieżące – ustala się na poziomie nie przekraczającym wysokość planu wydatków bieżących na dzień 30.09.2017 r. oraz przewidywanego wykonania w roku 2017. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2017 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym,
 - 4) w przypadku zaplanowania wydatków bieżących na wyższym poziomie należy podać uzasadnienie ich wzrostu.

2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych, i tak:
 - 1) wydatki podstawowe tzw. rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, połączenia telefoniczne, szkolenia, naprawy) – wg. potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2017 roku,
 - 2) wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń, diety i wynagrodzenia komisji - na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2017 roku,
 - 3) wydatki na media – wzrost 2,3% na wszystkie media - w stosunku do przewidywanego wykonania w 2017 roku,
 - 4) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2018 r. są:
 - a) zatrudnienie wg stanu w 2017 roku (na dzień 1 września 2017 r.) oraz ewentualne zmiany organizacyjne,
 - b) stawki wynagrodzeń obowiązujące w 2017 r. powiększone o 3 % (nauczycieli zgodnie z założeniami przyjętymi przez budżet państwa), oraz przewidywany wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę, dodatki stażowe, niezbędne wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa.
 - 5) wydatki na zakładowy fundusz socjalny, pochodne od wynagrodzeń , wydatki na dokształcanie nauczycieli , należy planować w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy prawne, oraz w przypadku dokształcania biorąc pod uwagę zapotrzebowanie w danej palcówce,
 - 6) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,

- 7) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
3. Wydatki majątkowe i usługi remontowe powinny uwzględniać kontynuację zadań rozpoczętych a nie zakończonych do końca 2017 roku, oraz nowe wynikające z indywidualnych potrzeb jednostek oraz zaplanowanych w przedsięwzięciach do realizacji w 2018 roku.

§3

1. Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć informację dotyczącą kwot wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które sporządzić należy zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.
2. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z:
 - 1) programami finansowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - 2) umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.

§4

Określa się tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu na 2018 r. i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2026 stanowiące załączniki Nr 1-5 do niniejszego zarządzenia. Pozostałe materiały pomocnicze jednostki składają według opracowań własnych.

§5

Materiały należy złożyć najpóźniej do dnia 20 października br.

§6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załączniki:

1. Zestawienie dochodów/przychodów
2. Zestawienie wydatków
3. Zestawienie wydatków zadań zleconych
4. Zestawienie przychodów i wydatków zakładu budżetowego
5. Informacja o przedsięwzięciach do wieloletniej prognozy finansowej

Wójt Gminy Fabianki

Zbigniew Słomski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr
Wójta Gminy Fabianki
z dnia

ZESTAWIENIE DOCHODÓW / PRZYCHODÓW

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2017	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan na 2018 r.	Wzrost w %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Dochody bieżące							
II. Dochody majątkowe							

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr
Wójta Gminy Fabianki
z dnia

ZESTAWIENIE WYDATKÓW

Rozdział	§	Zadanie	Wykonanie na 30.09.2017 r.	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018r.	Wzrost %
1	2	3	4	5	6	7
.....				
Razem §						
.....				
Razem §						
Ogółem budżet						

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr
Wójta Gminy Fabianki
z dnia

ZESTAWIENIE WYDATKÓW ZADAŃ ZLECONYCH

Rozdział	§	Zadanie	Wykonanie na 30.09.2017 r.	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.	Wzrost %
1	2	3	4	5	6	7
.....				
Razem §						
.....				
Razem §						
Ogółem budżet						

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2018 rok
I.	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku	
II.	PRZYCHODY OGÓLEM w tym: - dotacja z budżetu	
III.	WYDATKI OGÓLEM	
IV.	STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH Na koniec roku	

INFORMACJA O PRZEDSIĘWZIĘCIACH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Dział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach (limity zobowiązań)				
					2017 przewidywane wykonanie	2018	2019	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 u.f.p.								
II.	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 u.f.p.								

* dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć wydatków bieżących

** dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (inwestycje i zakupy inwestycyjne)