

ZARZĄDZENIE NR VII/199/2016
Wójta Gminy Baranów
z dnia 14 września 2016 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Baranów na 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 poz. 446.) w związku z art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 ze zm.) oraz Uchwały Nr L/404/2010 Rady Gminy Baranów z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, z a r z ą d z a m co następuje :

§ 1

Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Baranowie do opracowania i przedłożenia w terminie do 10 października 2016 r. uzasadnionych (popartych odpowiednimi kalkulacjami) materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017 r.

§ 2

Radni Rady Gminy Baranów, sołtysi, organizacje pozarządowe oraz inne podmioty składają wnioski w sprawie wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej na 2017 r. zadań własnych Gminy w terminie do 30 września 2016 r.

§ 3

Ustala się zasady, zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Baranów na 2017 rok, zgodnie z *załącznikiem Nr 1 do zarządzenia*.

§ 4

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracownikom Urzędu Gminy w Baranowie.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Baranów na 2017 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 r. o należy opracować w oparciu o:
 - ✓ Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późniejszymi zmianami),
 - ✓ Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198),
 - ✓ Przepisy prawa wewnętrznego (Uchwały Rady Gminy Baranów, Zarządzenia Wójta Gminy Baranów),
 - ✓ Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2017 rok,
 - ✓ Informację Wojewody Lubelskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
 - ✓ Informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Lublinie o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
 - ✓ Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne,
 - ✓ Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2016 r.,
 - ✓ Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2017 rok
 - ✓ Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,3%
 - ✓ Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 2.000,00 zł
3. W projekcie budżetu należy uwzględnić planowane zmiany organizacyjne od 01.01.2017 r. :
 - likwidacja jednostki budżetowej Samorządowa Administracja Mienia Komunalnego i przejęcie zadań zlikwidowanej jednostki przez Urząd Gminy

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Baranów na 2017 rok

- I. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Baranów na 2017 rok.**
 1. Podstawą planowania dochodów na 2017 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016.
 2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
 3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2017 rok należy uwzględnić:
 - ✓ prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - ✓ przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016,

- ✓ informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- ✓ przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- ✓ sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- ✓ poziom windykacji zaległości podatkowych,
- ✓ podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.
- ✓ planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów

4. Planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2017 r. - o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe.

5. Pozostałe dochody własne ustala się na poziomie stawek obowiązujących w 2016 roku.

6. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.

7. W zakresie prognozowania dochodów należy podać nazwę tytułu dochodowego (dział rozdział, paragraf).

II. Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Baranów na 2017 rok.

1. Podstawą planowania wydatków na 2017 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2016.
2. 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 następujących priorytet wydatków budżetowych:
 - ✓ Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwalne funkcjonowanie
 - ✓ Zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne
 - ✓ Zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne
3. Wydatki budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowania wydatków należy podać nazwę tytułu wydatkowego (dział rozdział, paragraf).
5. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi założeniami:
 - ✓ w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2016 roku pomnożona przez liczbę 12, powiększona przez jednorazowe

- płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych
- ✓ wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami i wskaźnikiem wzrostu – 2%r. (bez wynagrodzeń nauczycieli). Fundusz nagród należy zaplanować w wysokości 3% planowanego funduszu płac z uwzględnieniem przepisów wewnętrznych, regulaminów wynagrodzeń
 - ✓ wynagrodzenie nauczycieli – z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego z 2016 r. oraz planowanego na 2017 r. zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 – Karta Nauczyciela. Nie planuje się podwyżek dla nauczycieli.
 - ✓ dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 2 000 zł (płaca minimalna (brutto) w 2017 r.,
 - ✓ 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 o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r . poz.1144 z późn. zm.),
 - ✓ składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442 z późn. zm.)
 - ✓ składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
 - ✓ wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa i skorygowane o inne czynniki mające wpływ na wysokość poszczególnych wydatków, mając na uwadze zasady określone w art. 44 ust.3 ustawy o finansach publicznych
 - ✓ do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2016, a w odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karty Nauczyciela, odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent.
 - ✓ przeciętne zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych gminy nie wrośnie do roku bieżącego,
 - ✓ w odniesieniu do wydatków majątkowych pierwszeństwo w zabezpieczeniu środków finansowych mają zadania na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami, a następnie zadania nowe w oparciu o kosztorysy.
6. Przy planowaniu należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie Uchwał Rady Gminy Baranów programy różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje do klubów sportowych).
7. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwy ogóle na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:
- na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Baranów na 2017 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy złożyć w wersji papierowej w terminie do dnia 10 października 2016 r.

2. Materiały planistyczne należy sporządzić wg. załączonych formularzy lub innych druków, opracowań, które zdaniem dyrektorów, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Generalna zasada, jaka będzie obowiązywała przy konstruowaniu projektu budżetu na rok 2017: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.
4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone 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 (Dz. U. z 2014 r. poz.1053 ze zmianami)

.....
/nazwa jednostki /

PROJEKT PLANU DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Prognozowane wykonanie 2016 r.	Prognoza dochodów 2017 r.
1.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	0010		
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0020		
3.	Podatek od nieruchomości	0310		
4.	Podatek rolny	0320		
5.	Podatek leśny	0330		
6.	Podatek od środków transportowych	0340		
7.	Podatek od działalności gospodarczej od osób fiz., opłacany w formie karty podatkowej	0350		
8.	Podatek od spadków i darowizn	0360		
9.	Wpływy z opłaty produktowej	0400		
10.	Wpływy z opłaty skarbowej	0410		
11.	Wpływy z opłaty targowej	0430		
12.	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0460		
13.	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0470		
14.	Wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480		
15.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podst. Odrębnych ustaw	0490		
16.	Wpływy od czynności cywilnoprawnych	0500		
17.	Wpływy z tytułu opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	0550		
18.	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660		
19.	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	0670		
20.	Wpływy z różnych opłat	0690		
21.	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jst lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0750		
22.	Wpływy z usług	0830		
23.	Odsetki od nieterminowych wpłat	0910		
24.	Pozostałe odsetki	0920		
25.	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960		
26.	Wpływy z różnych dochodów	0970		
27.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	200		
28.	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji	2010		

	rządowej			
29.	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	2030		
30.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	2040		
31.	Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360		
32.	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących j.s.t.	2440		
33.	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących, pozyskane z innych źródeł	2700		
34.	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2920		
	RAZEM			

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

.....
/nazwa jednostki /

PROJEKT PLANU DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Prognozowane wykonanie za 2016 r.	Prognoza dochodów na 2017 r.
1.	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0760		
2.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0770		
3.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870		
4.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	620		
5.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	620		
6.	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	6260		
7.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł.	6290		
8.	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	6330		
	RAZEM			

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

.....
/nazwa jednostki /

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Dział.....

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	§	Prognozowane wykonanie za 2016 r.	Plan na 2017 r.
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	248		
2.	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych	285		
3.	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	280		
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	302		
5.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	303		
6.	Świadczenia społeczne	311		
7.	Stypendia dla uczniów	324		
8.	Inne formy pomocy dla uczniów	326		
9.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401		
10.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	404		
11.	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	410		
12.	Składki na ubezpieczenie społeczne	411		
13.	Składki na fundusz pracy	412		
14.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	413		
15.	Wynagrodzenia bezosobowe	417		
16.	Zakup materiałów i wyposażenia	421		
17.	Zakup środków żywności	422		

18.	Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych	424		
19.	Zakup energii	426		
20.	Zakup usług remontowych	427		
21.	Zakup usług zdrowotnych	428		
22.	Zakup usług pozostałych	430		
23.	Zakup usług przez jst od innych jst (opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej)	433		
24.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	436		
25.	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	440		
26.	Podróże służbowe krajowe	441		
27.	Różne opłaty i składki	443		
28.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444		
29.	Podatek od nieruchomości	448		
30.	Pozostałe podatki na rzecz budżetów j.s.t.	450		
31.	Podatek od towarów i usług (VAT)	453		
32.	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	460		
33.	Szkolenia pracowników	470		
34.	Rezerwy	481		
35.	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych oraz zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek	811		
Wydatki ogółem				

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

.....
/nazwa jednostki /

PROJEKT PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Dział.....

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	§	Prognozowane wykonanie za 2016 r.	Plan na 2017 r.
1.	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605		
2.	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606		
Wydatki ogółem				

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

.....
/ nazwa jednostki /

Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2017 r.

Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan na 2017 rok

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia:

Projekt planu finansowego na rok 2017 r. instytucji kultury

powinien zawierać plan działalności instytucji zawierający:

- zestawienia liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł
- wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy na działalność bieżącą (w tym remontową oraz wydatki związane z organizacją imprez) i inwestycyjną,
- zestawienie planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji, z podziałem na bieżące, remonty, inwestycje, zakupy inwestycyjne
- szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- średnioroczne zatrudnienie w 2016 roku i zakładane na 2017 rok

Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą - wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych, remonty oraz działalność inwestycyjną.

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2016 r.	Przewidywane wykonanie w roku 20156	Projekt planu na 2017
I.	Przychody ogółem (II+III+IV)			
II.	Przychody własne, z tego			
1.	Wpływy z prowadzonej działalności podstawowej, z tego:			
1.1				
1.2				
1.3				
III	Dotacja z budżetu gminy, z tego:			
	- podmiotowa			
	- celowa			
IV	Pożyczki (kredyty) w tym:			
1	z Gminy			
2	Pozostałe			
V	Koszty ogółem (VI+VII)			
VI	Wydatki, z tego:			
1.	Wynagrodzenia w tym:			
	a) osobowe			
	b) od umów zleceń i o dzieło			
2.	Składki społeczne			
3.	Fundusz Pracy			
4.	Pozostałe wydatki:			
	-materiały i wyposażenie			
	-energia (energia, woda, olej opałowy)			
	-zakup usług			
	-podatki, składki, opłaty			
	-pozostałe wydatki			
5.	Remonty			
6.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne			
VII	Koszty (amortyzacja oraz inne wydatki nie będące wydatkami)			
VIII	Średnioroczna liczba etatów:			

Sporządził:

Kierownik jednostki/referatu:

data:

data zatwierdzenia: