

Zarządzenie nr 43/2016

z dnia 19 września 2016 roku

w sprawie: określenia podstawowych parametrów przyjętych do pracy nad budżetem gminy i Wieloletnią Prognozą Finansową na 2017 rok oraz opracowania materiałów planistycznych

Działając na podstawie uchwały Nr XLIII/255/10 z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Nowe Ostrowy, zarządzam co następuje:

§ 1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2017 rok będą obowiązujące przepisy prawa, akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- ustawa z dnia 13 listopada 2013 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- założenia projektu budżetu państwa na rok 2017 przyjęte przez Radę Ministrów w czerwcu 2016 r., gdzie określono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne:
 - a) średnioroczny wskaźnik inflacji – 1,3%,
 - b) prognozowane minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017 r. – 2.000,00 zł brutto;
- bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej gminy,
- analiza założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:
 - wysokość deficytu,
 - wynik operacyjny,
 - koszty obsługi.
- zawarte umowy i porozumienia,

§ 2. Podstawą planowania dochodów gminy w 2017 roku jest uwzględnienie następujących wskaźników:

1. wysokość stawek podatkowych i opłat lokalnych – zgodnie z załączoną do zarządzenia tabelą;
2. udziały w podatkach, subwencje – według danych MF;
3. dotacje celowe – według danych budżetu Wojewody i KBW.
4. wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży,
5. pozostałe – na podstawie planowanego wykonania za 2016 rok.

Planowane dochody należy przedstawić w **załączniku nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2017 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2016 roku, przy uwzględnieniu zakładanej inflacji i następujących danych:

1. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2016r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych na 2017 rok.
2. Wzrost wynagrodzeń pracowników pedagogicznych - 1,3% kwoty brutto, od stycznia 2017r.
3. Wzrost wynagrodzeń pracowników urzędu gminy i jednostek organizacyjnych (pracowników niepedagogicznych) – 350,00 zł brutto.
4. Dodatek stażowy jest wypłacany pracownikowi z tytułu przepracowania określonego czasu w jednostce budżetowej, co wynika z obowiązujących przepisów prawa.

W planie finansowym należy wyodrębnić kwoty jednorazowych płatności tj. nagrody jubileuszowe, odprawy, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz nagród wraz z pochodnymi (zgodnie z obowiązującymi przepisami) zgodnie z **załącznikami nr 2,3 i 4;**

5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów.
6. Odpis na zfs planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zfs od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela. Odpis na nauczycieli będących na rencie, emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 0,9% - **załączniki nr 4a,4b;**
7. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2016 przy jednoczesnym uwzględnieniu zakładanej inflacji – **załącznik nr 5;**
8. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2017 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym wsparciem finansowym - **załącznik nr 6;**
9. wydatki na obsługę długu - planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych, o pożyczki z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia;
10. dotacje udzielane z budżetu gminy - na podstawie danych z roku 2016.
11. wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

§ 4. Przy opracowaniu projektu budżetu gminy na 2017r. tworzy się rezerwę ogólną i rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe.

§ 5. Wieloletnią Prognozę Finansową ustala się na podstawie zebranych danych budżetowych na 2017 rok oraz w oparciu o zawarte umowy, plany i strategie. 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. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w UG, do opracowania materiałów planistycznych w formie tabelarycznej i opisowej. Materiały należy złożyć w sekretariacie UG do dnia 21 października 2016r.

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

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



Wójt Gminy

mgr inż. Zdzisław Kostrzewa

Zestawienie planowanych dochodów na 2017 rok

Dział

l.p.	wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2016r.	Plan na 2017 r.
1	2	3	4

Sporządził:



załącznik nr 2

Jubil.	odprawy	razem	13 bhp.
16.	17.	18.	20.
		6+9+12+13+14 +15+16+17	

2/10/18

załącznik nr 3

razem	bhp	13
16.	17.	18.
6+9+12+13+14 +15		

Handwritten signature

załącznik nr 4

godz. ponadwym.		odprawy	DEN	jubileusz.	razem	wiejski	mieszkańcy	bhp	razem	13
16.		17	18	19	20.	21.	22.	23.	24.	25.
					6+7+9+12+13+ 14+15+16+17+ 18+19				21+22+23	

Handwritten signature

Informacja w zakresie odpisu na zfsś na 2017 rok załącznik 4a

l.p.	liczba pracowników pedagogicznych zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy (liczba etatów)	liczba pracowników pedagogicznych przebywających np. na urloпах wychowawczych, dla poratowania zdrowia (liczba etatów)	liczba pracowników administracji i obsługi przebywających np. na urloпах wychowawczych (liczba etatów)	liczba emerytów i rencistów - administracja i obsługa (liczba osób)	ogółem		naliczenie odpisu dla pracowników administr. i obsłu kol. 8* zł	naliczenie odpisu dla emerytów i rencistów adm. i obsłu kol.6* zł	ogółem odpis kol.9+10+11	
					pracownicy pedagog. kol. 2+3	pracownicy adm. i obsługi kol. 4+5				
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12
razem										

uwaga:

naliczenie odpisu na zfsś należy zaplanować w oparciu o liczbę etatów wykazanych w arkuszu organizacji na rok szkolny 2016/2017 w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy i planowanej kwoty.

.....
data i podpis

wykaz emerytów/rencistów - nauczyciele odpis na 2017 rok

l.p.	nazwisko i imię	nr emerytury/ renty	miesięczna wartość
razem			

uwaga:
obliczenie odpisu: suma*12mcy*5%

.....
data i podpis



Zestawienie planowanych wydatków na 2017 rok

Dział

l.p.	wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2016r.	Plan na 2017 r.
1	2	3	4

Sporządził:



Wykaz zadań inwestycyjnych i remontowych na 2017 rok

Dział

l.p.	wyszczególnienie	Planowane nakłady w 2017 r.	Uwagi
1	2	3	4

Sporządził



Tabela stawek na 2017 rok

rodzaj podatku	planowana stawka podatku/opłaty
1. rolny	45,00 zł za 1 dt
2. od nieruchomości: od gruntów: - związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej - pod jeziorami - pozostałych od budynków lub ich części: - mieszkalnych od 1 m2 powierzchni użytkowej - związanych z prowadzeniem działalności gosp. - zajętych na prowadzenie działalności gosp. w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym - związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych pozostałych: - zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego od 1 m2 powierzchni użytkowej - wykorzystywanych i przeznaczonych do zaspokojenia potrzeb bytowych, związanych z prowadzeniem indywidualnych gospodarstw domowych od 1 m2 powierzchni użytkowej od budowli	0,83 zł 4,22 zł 0,15 zł 0,46 zł 21,30 zł 9,75 zł 4,02 zł 7,14 zł 0,84 zł 2%
3. od środków transportowych (występujące w naszej gminie na dzień 30.09.2013r.): - samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej pow. 5,5 do 9 ton włącznie - samochody ciężarowe o dopuszczalnej mc nie mniej niż 12 t mniej niż 13 t i dwóch osiach - samochody ciężarowe o dopuszczalnej mc nie mniej niż 15 t i dwóch osiach - ciągniki siodłowe lub balastowe o dopuszczalnej mc nie mniej niż 18 t mniej niż 25 t, oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne - ciągniki siodłowe lub balastowe o dopuszczalnej mc nie mniej niż 31 t, oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne - przyczepy i naczepy nie mniej niż 38 t, oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne	880,00 zł 1170,00 zł 1440,00 zł 920,00 zł 2060,00 zł 1290,00 zł
4. opłaty lokalne: - opłata za wodę, ścieki - odpady - opłata za czynsz - pozostałe	wzrost 10% na poziomie stawek roku 2016 na poziomie stawek roku 2016 na poziomie planowanego wykonania roku 2016