

Zarządzenie Nr 31/2017
Wójta Gminy Miedzichowo
z dnia 1 września 2017 roku

W sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu gminy na 2018 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ust. 2 pkt, art. 61 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2016 Dz. U. poz. 446), art. 230 ust. 1 art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2016 Dz. U. poz. 1870 z późniejszymi zmianami),

zarządzam:

§ 1. Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu gminy na 2018 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale Nr XXVII/2015/2010 Rady Gminy Miedzichowo z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie trybu nad projektem uchwały budżetowej.
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- 3) rozrządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity z 2014 roku Dz. U. poz. 1053 ze zmianami),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy mającymi wpływ na budżet i WPF.
- 5) Warunkami porozumień, umów zawartych przez Gminę i innymi podmiotami.

§ 2. W zakresie dochodów przyjmuje się:

1. Stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłat od posiadania psów, targowej ustalone przez Radę Gminy w granicach określonych w ustawie z uwzględnieniem (odliczeniem) ulg ustawowych oraz udzielonych przez Radę Gminy w uchwałach.
2. Stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na średnim poziomie z roku 2017 które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować.
3. Stawki opłat na gospodarowanie odpadami komunalnymi należy przyjąć zgodnie z deklaracjami (dokonać weryfikacji stanu aktualnego)
4. Dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz szacunkowe wartości możliwe do uzyskania).
5. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017 z uwzględnieniem szacowanych wskaźników mikro i makroekonomicznych.
6. Subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów.
7. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministra Finansów.
8. Dotacje otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu

- 129
- do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.
9. Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
 10. Dochody nie wymienione w podpunktach 1-9 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawy, rozporządzenia, uchwały, zarządzenia, decyzji, umowy, lub porozumienia) a dotyczące między innymi:
 - opłat za zajęcie pasa drogowego,
 - opłaty za korzystanie ze środowiska,
 - opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - opłaty eksploatacyjnej itd.
 11. Planowanie w tym zakresie sporządzane jest według właściwości merytorycznej komórek organizacyjnych i jednostek.

§ 3.1. Wydatki bieżące ustalić na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 31.08.2017 roku mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych oraz mając na uwadze rozsądne planowanie – nie „na wyrost” – za wyjątkiem:

- 1) wydatków na realizację zadań remontowych (nie dotyczy bieżących napraw i konserwacji) dla których należy wskazać rodzaj, zasadność, konieczność ich przeprowadzenia oraz kalkulację kosztów (np. kosztorys),
 - 2) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
 - 3) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów
 - 4) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii, które należy oszacować w wysokościach prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
 - 5) wydatków na media (energia eklektyczna, gaz, woda, ogrzewanie, telefony), które można zwiększyć o 0,4 % wskaźnika inflacji wzrostu stawek podatkowych
 - 6) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów oraz planowanych do zawarcia,
2. Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu z uzasadnieniem kosztorysowym bądź kalkulacją dla każdego zadania.
3. Referat Infrastruktury i Ochrony Środowiska przedkłada informację dotyczącą:
- a) wykazu zadań dla których gmina posiada projekty ze wskazaniem kwoty koniecznej na zrealizowanie zadania (kosztorys)
 - b) wykaz planowanych inwestycji i remontów wg ustalonej kolejności z kosztorysem (remont § 427 oraz budowa/przebudowa § 605)
4. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń ustalone według planowanego zatrudnienia na 31.12.2017 roku następująco:
- a) według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia (rozbicie: płaca zasadnicza, funkcyjny, wysługa lat, stałe dodatki specjalne itd.),
 - b) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstawy i % wyliczenia),
 - c) dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników 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 1997 roku Nr 160 poz.

1080) z wyłączeniem z podstawy do ustalenia wynagrodzenia składniki określone w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalenia i wypłacenia wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz. U. Nr 2 poz. 14),

d) składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy uwzględniając wyłączenia ustawowe, należy wskazać podstawę obliczeń oraz % składek,

e) fundusz płac dla pracowników oświatowych ustalany jest z podziałem na nauczycieli oraz pracowników obsługi uwzględniając odrębne kalkulacje:

- wynagrodzenie zasadnicze,
- dodatek motywacyjny,
- odprawy emerytalne, rentowe,
- nagrody jubileuszowe,
- wzrost wynikający z planowanych awansów,
- nagród uznaniowych,
- premii regulaminowych,
- dodatków pozostałych regulaminowych z wyszczególnieniem każdego rodzaju

5. Odpis na ZFŚS oblicza się według przewidywanego zatrudnienia na dzień 31.12.2017 roku z uwzględnieniem planowanych wzrostów zatrudnienia zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43 poz.349), przyjmując do obliczeń kwoty bazowe:

a) dla nauczycieli:

- od stycznia 2018 3.028,21 zł – odpis liczony 110% wskazanej kwoty bazowej (2.752,92 zł),
- od maja 2018 3.179,62 zł – odpis liczony 110% wskazanej kwoty bazowej (2.890,57 zł),

b) dla pozostałych pracowników od kwoty 3.161,77 zł (kwota bazowa z 2017 roku) – odpis liczony 37,5% (1.185,66zł ≈ 1.186,00 zł) dla emerytów i rencistów w przypadku objęcia opieką socjalną 6,25% (197,61zł ≈ 198,00 zł)

c) dla emerytów i rencistów w przypadku objęcia opieką socjalną zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela.

6. Wydatki na pomoce naukowe, dydaktyczne i książki:

a) w oddziałach przedszkolnych – 800,00 zł na oddział, za wyjątkiem nowo utworzonych,

b) w szkołach 1.500,00 zł na bibliotekę na uzupełnienie zbiorów bibliotecznych w nowe lektury.

7. Wydatki na doskonalenie zawodowe nauczycieli (rozdział 80146) ustalić w wysokości 1% planowych wydatków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (paragraf 4010)

8. Rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1% wydatków.

9. Rezerwy celowe ustalić w wysokości:

1) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzenia kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne , wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,

2) pozostałe ze wskazaniem celu kwoty z uzasadnieniem konieczności ich ustalania.

10. W przypadku dotacji przyznanych na 2018 rok dla instytucji kultury – biblioteki obowiązkiem będzie przedłożenie przez te jednostki szczegółowej dokumentacji planistycznej – w rozbiciu na:

a) działalność bieżącą w układzie:

- koszty wynagrodzeń podstawowych,
- koszty utrzymania obiektów: media (rozbicie) środki czystości, artykuły biurowe, opłaty i inne,
- prace remontowe ,
- zakup wyposażenia,

- programy finansowane ze środków zewnętrznych z wyszczególnieniem wkładu własnego.

b) wydatki związane z organizacją imprez – wskazać miejsce i przewidywane termin.

11. Przy podejmowaniu decyzji odośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższemu wymogom:

- 1) zadanie rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
- 2) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
- 3) zadania zapewnią niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
- 4) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów gminy,
- 5) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne,
- 6) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.,
- 7) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.

§ 4. Rozchody ustalić w kwotach wynikających z umów w zakresie:

- 1) pożyczek długoterminowych – ze wskazaniem roku i kwoty,
- 2) kredytów długoterminowych – ze wskazaniem roku i kwoty,
- 3) wykupu obligacji – ze wskazaniem roku i kwoty,
- 4) odsetek od prowizji wymienionych w punktach 1-3 – ze wskazaniem roku i kwoty z uwzględnieniem marży banku oraz średniej kwoty WIBOR z ostatniego półrocza.

§ 5.1 Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte:

a) konkretnymi przepisami prawa,

b) wyczerpującymi objaśnieniami, kalkulacją, orientacyjnym terminem realizacji.

2. Materiały składane są w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października 2017 roku.

§ 6. Wykonanie Zarządzenia powierzam Dyrektorom i Kierownikom Jednostek Organizacyjnych Gminy, osobom kierującym poszczególnymi komórkami organizacyjnymi urzędu gminy, samodzielny stanowiskom pracy.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 8. Zarządzenia wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJCI GMINI
MIEDZICHOWO
64-361 Miedzichowo
17. Poznańska 12

WOJCI

dr Stanisław Piechota

Sporządził M. Kuryś