

Zarządzenie Nr 66/2017
Wójta Gminy Jedwabno
z dnia 04 września 2017 r.

w sprawie założeń i wskaźników do projektu budżetu Gminy Jedwabno na 2018 rok

Na podstawie § 2 ust. 2 uchwały Rady Gminy Jedwabno Nr XXXVII/216/10 z dnia 06 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **Wójt Gminy Jedwabno zarządza, co następuje :**

§ 1

1. Zobowiązuje się Dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych, Kierowników referatów Urzędu Gminy Jedwabno, pracowników zajmujących samodzielne stanowiska i Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych powiązanych z budżetem Gminy Jedwabno, do przedłożenia w terminie do 30 września 2017 roku pisemnych, uzasadnionych – popartych stosownymi kalkulacjami wniosków dotyczących zadań proponowanych do realizacji w 2018 roku.
2. Propozycje planów finansowych jednostek sporządza się w pełnej klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem porównania do przewidywanego wykonania za 2017 rok.
3. Zobowiązuje się Dyrektora Zespołu Szkół w Jedwabnie do sporządzenia zbiorczych zestawień propozycji planów finansowych w zakresie działów i rozdziałów wchodzących w skład Zespołu. Przy opracowaniu zbiorczego zestawienia wydatków w dziale 801 – Oświata i wychowanie, oraz dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, przyjmuje się zasadę wzrostu wydatków bieżących w porównaniu z budżetem na 2017 rok maksymalnie o kwotę zwiększenia subwencji oświatowej.
4. Zobowiązuje się Kierownika Referatu Rozwoju i Ochrony Środowiska do sporządzenia informacji dotyczącej przewidywanych dochodów i wydatków budżetu gminy w zakresie gospodarowania odpadami.
5. Propozycję planów finansowych instytucji kultury należy sporządzić zgodnie z ustawami o ich utworzeniu z uwzględnieniem przepisów art. 31 ustawy o finansach publicznych.
6. Przy sporządzaniu projektów planów finansowych jednostek budżetowych należy stosować przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2015 roku, poz. 1542).
7. Wnioski złożone po terminie określonym w ust. 1 nie będą rozpatrywane w trakcie prac nad projektem uchwały budżetowej na 2018 rok.

§ 2

1. Zobowiązuje się Sołtysów z terenu Gminy Jedwabno do przekazania w terminie do 30 września 2017 roku wniosku sołectwa uchwalonego przez zebranie wiejskie, celem uwzględnienia go w projekcie budżetu Gminy. Wniosek powinien zawierać wskazanie przedsięwzięć przewidzianych do realizacji na obszarze sołectwa w ramach środków z Funduszu Sołectkiego.

2. Wnioski złożone po terminie określonym w ust. 1 nie będą rozpatrywane w trakcie prac nad projektem uchwały budżetowej na 2018 rok.

§ 3

Radni Gminy Jedwabno, Komisje Rady Gminy Jedwabno i mieszkańcy składają do Wójta Gminy Jedwabno poprzez Sekretariat Urzędu Gminy wnioski do budżetu w terminie do 30 września 2017 roku.

§ 4

Materiały kalkulacyjne, o których mowa w § 1 winny obejmować prognozowane wykonanie budżetu roku poprzedzającego, przy uwzględnieniu pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, a także szczegółowe uzasadnienie.

§ 5

Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę do prac nad projektem dochodów budżetu na 2018 rok:

- 1) podatki i opłaty lokalne, podatek rolny – przyjmuje się zmianę stawek podatkowych obowiązujących na terenie gminy zgodnie z odrębnym zestawieniem,
- 2) dotacje na podstawie informacji uzyskanych z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 3) dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe przewiduje się według przewidywanego wykonania za 2017 rok,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz subwencje zgodnie z informacją przekazywaną gminie przez Ministra Finansów,
- 5) pozostałe dochody – zgodnie z propozycją Kierowników i przewidywanym wykonaniem dochodów budżetowych w 2017 roku.

§ 6

Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę do prac nad projektem wydatków budżetu na 2018 rok:

1. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – za podstawę wyliczenia wynagrodzeń i pochodnych przyjmuje się wielkość zatrudnienia i wynagrodzeń we wrześniu 2017 roku, z uwzględnieniem wzrostu dodatków stażowych, nagród jubileuszowych, przewidywanych odpraw emerytalnych oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagradzania pracowników.

Wraz z projektem planu finansowego kierownik (dyrektor) jednostki zobowiązany jest przedłożyć:

- a) szczegółową kalkulację płac i pochodnych od wynagrodzeń wraz z podaniem ilości etatów,
- b) szacunkowy wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w stosunku do wydatków rzeczywistych roku 2017 (w tym administracja, obsługa i obsługa w jednostkach oświatowych) – 1 %,

W przypadku konieczności zwiększenia zatrudnienia kierownik (dyrektor) jednostki organizacyjnej lub kierownik referatu Urzędu Gminy zobowiązany jest przedłożyć Wójtowi odrębny wniosek zawierający uzasadnienie merytoryczne oraz szczegółową kalkulację koniecznych wydatków.

2. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli – zgodnie z Kartą Nauczyciela z uwzględnieniem przewidywanych zmian oraz obowiązujących regulaminów,
3. podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2017 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,
4. przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS-u oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa,
5. wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 roku, poz. 800 z późn. zm.).
W odniesieniu do nauczycieli odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 roku Nr 1189),
6. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek budżetowych i innych jednostek organizacyjnych gminy – nie więcej niż 100% przewidywanego wykonania za 2017 rok. Przy czym, wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek należy planować w sposób oszczędny i celowy ograniczając je do niezbędnego minimum umożliwiającego bieżące funkcjonowanie jednostki.
7. w przypadku wydatków na zakupy inwestycyjne oraz wydatków związanych z remontami lub niezbędnego zwiększenia innych wydatków bieżących, kierownik jednostki przedkłada Wójtowi odrębny wniosek z określeniem wielkości koniecznych wydatków wraz z uzasadnieniem merytorycznym i kalkulacją kosztów.

§ 7

Pozostałe wskaźniki:

1. planowane inwestycje na 2018 rok powinny być zgodne z wykazem przedsięwzięć uchwalonym w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Ponadto należy dokonać analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabno na lata 2017 – 2028 i w przypadku konieczności wprowadzenia zmian, zaprezentować te zmiany wraz z uzasadnieniem.
2. do projektu budżetu na 2018 rok w pierwszej kolejności przyjęte zostaną inwestycje rozpoczęte oraz inwestycje, które mają największe szanse na uzyskanie dofinansowania w ramach poszczególnych programów operacyjnych,
3. w projekcie budżetu na 2018 rok należy uwzględnić jako rozchody zgodnie z harmonogramami przypadające do spłaty raty kredytów i pożyczek.

§ 8

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych oraz Kierownikom i pracownikom Urzędu Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.