

Zarządzenie Nr 0050.85.2016

WÓJTA GMINY CZERNICA
z dnia 6 września 2016 roku

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Czernica
na rok 2017**

Na podstawie art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.), oraz § 1 pkt 1 Uchwały nr XXXVII/315/2010 Rady Gminy Czernica z dnia 19 października 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

§ 1.

Zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu Gminy Czernica zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych oraz kierowników jednostek budżetowych, zakładu budżetowego i instytucji kultury do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok, do dnia **30 września 2016 roku**.

§ 2.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy opracować zgodnie z:
 - 1) zasadami ustalonymi w uchwale nr XXXVII/315/2010 Rady Gminy Czernica z dnia 19 października 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,
 - 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.),
 - 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616 z późn. zm.),
 - 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.),
 - 5) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Czernica mającymi wpływ na budżet Gminy Czernica,
 - 6) umowami i porozumieniami zawartymi przez Gminę Czernica oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Czernica, z innymi podmiotami.
2. Materiały planistyczne dotyczące dochodów powinny zostać sporządzone na podstawie kalkulacji w oparciu o następujące założenia:
 - 1) dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz mienia proponowanego do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów i przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na 2017 rok,
 - 2) dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2016 roku z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych,

- 3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych, oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe, na poziomie przewidywanego wykonania 2016 roku, z uwzględnieniem wskaźników przyjętych przez Radę Ministrów do projektu ustawy budżetowej na rok 2017 lub informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów,
 - 4) subwencja ogólna na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów,
 - 5) dotacje na podstawie zawiadomienia dysponentów środków budżetu państwa o przyznanych dotacjach na 2017 rok, zawarte porozumienia i umowy lub w uzasadnionych przypadkach wynikających z trybu przyznawania środków inne dokumenty (np. ustawy, rozporządzenia, zawiadomienia/decyzje) o ich przyznaniu bądź zapewnieniu finansowania,
 - 6) pozostałe dochody – winny być ustalone w oparciu o rzetelną analizę możliwości pozyskania dochodów z danego źródła.
3. Przy planowaniu wydatków budżetowych bieżących i majątkowych należy wziąć pod uwagę w pierwszej kolejności zadania własne gminy, zlecone, kontynuowane i wynikające z zawartych umów, a to:
- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane określa się wg planowanego zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2017 roku wynikające z przepisów o wynagradzaniu pracowników, z wyszczególnieniem wynagrodzeń osobowych z umów o pracę (wraz ze wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami stażowymi), odpraw emerytalno-rentowych, nagród jubileuszowych, premii, dodatków, nagród oraz innych w tym zmiennych elementów wynagrodzenia - wymienić jakie z podziałem na kwoty. Planowany wzrost wynagrodzeń nie powinien przekroczyć 101,3 % brutto przewidywanego wykonania, chyba że inne przepisy stanowią inaczej lub zaplanowano zwiększenie zatrudnienia w związku z nowymi zadaniami;
 - 2) pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie nie wyższym niż 101,3% planowanego wykonania roku 2016 (uwzględnienie wynikające z przyjętych założeń do projektu budżetu państwa na rok 2017 wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych), przy czym z planowanego wykonania roku 2016 należy wyłączyć wydatki o charakterze jednorazowym poniesione w roku bieżącym oraz wydatki na zadania kończące się w roku 2016 i nie wymagające kontynuacji w roku 2017 - z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;
 - 3) projekt planu wydatków powinien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na rok 2017 wydatków w porównaniu z 2016 rokiem;
 - 4) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania;
 - 5) planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2017 roku oraz w kolejnych latach (WPF) dla zadań wieloletnich;
 - 6) Projekt planu wydatków inwestycyjnych powinien zawierać:
 - a) nazwę, lokalizację inwestycji i szczegółowy opis,
 - b) termin realizacji (rok rozpoczęcia i zakończenia),
 - c) wartość zadania,
 - d) dotychczas poniesione nakłady,
 - e) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne lata,
 - f) zwięzły opis stanu zaawansowania prac,

- g) źródła finansowania;
 - 7) wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2017 powinien uwzględniać:
 - a) nazwę zadania i termin realizacji,
 - b) uzasadnienie potrzeby wykonania remontu,
 - c) szacunkowej wartości prac remontowych;
 - 8) wydatki na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
 - 9) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
 - 10) wprowadzając nowe zadanie do finansowania z budżetu gminy należy określić jego skutki finansowe dla budżetu w całym okresie jego realizacji.
4. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2017 rok zobowiązani, o których mowa w § 1 sporządzają w formie opisowej i tabelarycznej. Część tabelaryczną należy opracować w podziale na zadania, działy, rozdziały i paragrafy, część opisowa powinna stanowić uzupełnienie i uszczegółowienie do części tabelarycznej, w tym:
- a) w zakresie dochodów sposób szacowania dochodów wraz z uzasadnieniem,
 - b) w zakresie wydatków zakres rzeczowy planowany do realizacji w 2017 roku.
5. Materiały należy składać w wersji papierowej oraz elektronicznej na adres: skarbnik@czernica.pl.
6. Komisje stałe rady gminy, radni, sołtysi, organizacje pozarządowe mogą składać do Urzędu Gminy Czernica w formie papierowej wnioski do projektu budżetu gminy na 2017 rok w terminie **do 30 września 2016 roku**.
7. Wnioski złożone po 30 września 2016 roku nie będą brane pod uwagę przy opracowaniu projektu budżetu na 2017 rok.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam skarbnikowi gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY CZERNICA

Włodzisław Chlebosz