

Zarządzenie nr 41 /2017
Burmistrza Gminy Miłosław
z dnia 31 sierpnia 2017 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Miłosław na 2018rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016. poz. 446 ze. zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016, poz. 1870 ze. zm.) oraz § 1 uchwały Nr XVIII/93 /12 Rady Miejskiej w Miłosławiu z dnia 27 marca 2012 roku w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych i instytucji kultury, kierowników referatów oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Miłosław, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok w terminie do 30 września 2017 roku.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Miłosław na 2018 rok, w tym:

1. zasady konstrukcji projektu budżetu gminy Miłosław - zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Miłosław na 2018 rok - zgodnie z załącznikiem nr 2,
3. założenia w zakresie projektowania wydatków Gminy Miłosław na 2018 rok zgodnie z załącznikiem nr 3,

§ 3. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Miłosław na 2018 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Skikiewicz

SKARBNIK GMINY

Alina Kociemba

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 41/2017

Burmistrza Gminy Miłosław

z dnia 31 sierpnia 2017 r.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Miłosław na 2018 r.

Zgodnie z § 1 pkt. 2 Uchwały Nr XVIII/93/12 Rady Miejskiej w Miłosławiu z dnia 27 marca 2012 roku w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej w terminie do 30 września 2017 roku należy złożyć materiały do projektu planów finansowych na 2018 rok. Projekty należy składać w wersji papierowej w biurze podawczym Urzędu oraz w wersji elektronicznej na adres wwlodarczak@miloslaw.info.pl, skarbnik@miloslaw.info.pl

Materiał należy składać na drukach stanowiących załączniki do zarządzenia w następujący sposób:

1. Jednostki budżetowe, kierownicy referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Gminy składają:

- w zakresie dochodów i wydatków - załącznik nr 4 wraz z informacją opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie wielkości planowanych dochodów w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu. Dla wydatków majątkowych w rozbiciu na poszczególne zadania. Wynagrodzenia i pochodne podać płace zgodnie z podpisanymi umowami plus dodatkowe płatności- nagrody, nagrody jubileuszowe czy odprawy.
- w zakresie wieloletnich programów, projektów lub zadań związanych z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3.w układzie nazwa i cel przedsięwzięcia, jednostka realizująca, okres realizacji przedsięwzięcia, źródła finansowania, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań,
- wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień. 30.09.2017 r.
- wykaz zawartych umów najmu i dzierżawy wg stanu na dzień 30.09.2017 r.
- wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków zewnętrznych, w tym środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 30.09.2017 r.
- wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, okresu realizacji, opisu zadania,

poniesionych nakładów i prognozy nakładów na rok 2017 i lata następne, planowanych źródeł finansowania

2. Samorządowe instytucje kultury w zakresie przychodów i kosztów przedkładają dane na drukach stanowiących załącznik nr 7 obejmującym szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, wraz z informacją opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie wielkości planowanych dochodów i wydatków wraz z wykazem ważniejszych imprez kulturalnych planowanych do realizacji w roku 2018 z szacowanym kosztem ich organizacji.
3. Przy planowaniu budżetu na 2018 rok przyjmuje się następujące priorytety:
 - Skoncentrowanie działań polegających na utrzymaniu płynności finansowej Gminy Miłosław spełnieniu zasady zrównoważonego budżetu bieżącego oraz zachowaniu bezpiecznego poziomu zadłużenia budżetu, który w perspektywie wieloletniej pozwoli na spłatę zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań,
 - Racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi w zakresie realizacji zadań Gminy Miłosław.
 - Założenia ogólne:
 - Wzrost PKB – 3,8%
 - Średni wzrost towarów i usług – 2,3%
 - Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę – 2 100,00 zł
4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedstawionego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
5. 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 2010 r. nr 38 poz. 207 ze zm.). Ostatnia zmiana z 01 lipca 2015 roku poz. 931.
6. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego

źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2017 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2017 r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2017 r.

7. Mając powyższe na uwadze należy dostosować wydatki budżetu Gminy Miłosław tak aby uzyskać wskaźniki zadłużenia oraz spełnienie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w perspektywie wieloletniej.

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Szklarczyk

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 41/2017

Burmistrza Gminy Miłosław

z dnia 31 sierpnia 2017 r.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Miłosław na 2018 r.

Dochody budżetowe

Referaty Urzędu Gminy oraz gminne jednostki budżetowe sporządzając plany finansowe dochodów zobowiązane są stosować kalkulację dochodów według następujących zasad:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ustala się na podstawie zakładanych stawek na rok 2018 oraz prognozowanej ściągłości zaległości z lat ubiegłych.
2. Dochody z opłat za odpady na podstawie przypisu na koniec roku 2017. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 98%
3. Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów o wskaźnik inflacji.
4. Opłatę targową, eksploatacyjną i wpis do ewidencji działalności gospodarczej należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku.
5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń.
6. Dochody z czynszu za lokale Gminne według wystawionych faktur na dzień 31.12.2017. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 90 % oraz prognozowaną egzekucję zaległych należności z lat ubiegłych.
7. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.
8. Podatek dochodowy od osób fizycznych przyjmuje się do budżetu na 2018 rok w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów natomiast od osób prawnych na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2017 powiększone o wskaźnik PKB.
9. Dochody z majątku Gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży, zawartych umów dzierżawy i wieczyste użytkowanie gruntów według stanu na 30.09.2017 r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu

przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności lub oddane w wieczyste użytkowanie gruntów w 2018 roku.

10. Subwencje do budżetu przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.
11. Dotacje na zadania własne i zlecone w wysokościach podanych przez właściwe organy.
12. Pozostałe dochody wyżej nie ujęte w tym dochody jednostek organizacyjnych planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 roku.

Burmistrz
[Signature]
mgr. Andrzej Kowalczyk

Założenia w zakresie prognozowania wydatków Gminy Miłosław na 2018 r.

Wydatki budżetowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 roku. Wszelkie odchylenia należy szczegółowo uzasadnić.

Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2017 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym.

Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych i tak:

1. Wydatki na zakupy materiałów, usługi pozostałe, usługi remontowe, media, szkolenia, naprawy według potrzeb i zawartych umów.
2. Wydatki na umowy, umowy zlecenia, umowy o dzieło, diety, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń tylko z uwzględnieniem zmian zatrudnienia oraz podwyżka dla administracji i obsługi o planowaną inflację w wysokości 2,3 % i planu awansów zawodowych nauczycieli, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników jednostek samorządowych w wysokości 8,50% sumy wynagrodzenia zgodnie z ustawą. W ramach wydatków na wynagrodzenia zaplanować planowane do wypłaty w roku 2018 odprawy i nagrody jubileuszowe.
3. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - kwota bazowa utrzymana na tym samym poziomie co w roku 2017 to jest 1 185,66 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 201 r. poz.1189 ze. zm.). Odpis na nauczycieli będących na rencie lub na emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent.
4. Wydatki na dotacje dla organizacji na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie 2017 roku.
5. Wydatki na dotacje dla instytucji kultury przewidywane wykonanie roku 2017.
6. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2017 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym.

Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

7. Wydatki remontowe powinny uwzględniać kontynuację zadań rozpoczętych oraz niezbędnych do wykonania prac w roku 2018.
8. Zestawienie wydatków rad sołeckich na podstawie wniosków złożonych przez sołectwo w podziale na zakupy i usługi.

BURMISTRZ

mgr Zbigniew Skikiewicz

Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 41/2017

Burmistrza Gminy Miłosław

z dnia 31 sierpnia 2017 r.

.....

Wnioskodawca

(referat jednostka organizacyjna)

.....

miejsowość i data.

Wniosek do projektu budżetu – dochody/wydatki

Dział	Rozdział	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Projekt planu 2018 rok	% wzrostu	Wyszczególnienie

BURMISTRZ
Zbigniew Skikiewicz
mgr Zbigniew Skikiewicz

Załącznik nr 5 do Zarządzenia nr 41/2017

Burmistrza Gminy Miłosław

z dnia 31 sierpnia 2017 r.

.....
Wnioskodawca

(referat jednostka organizacyjna)

.....

miejsowość i data.

Wniosek do projektu budżetu

Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna	okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach					limit zobowiązań
		od	do		2017	2018	2019	2020	2021	
wydatki bieżące										
				razem						
				środki UE						
				środki własne						
				razem						
				środki UE						
				środki własne						
				razem						
				środki UE						
				środki własne						
wydatki majątkowe										
				razem						
				środki UE						
				środki własne						
				razem						
				środki UE						
				środki własne						
				razem						
				środki UE						
				środki własne						

Szczegółowe uzasadnienie.

BURMISTRZ
Zbigniew Skikiewicz
mgr Zbigniew Skikiewicz

Załącznik nr 6 do Zarządzenia nr 41/2017

Burmistrza Gminy Miłosław

z dnia 31 sierpnia 2017 r.

.....
Wnioskodawca

(referat jednostka organizacyjna)

.....

miejsowość i data.

Wniosek do projektu budżetu

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Nazwa i cel	Jednostka organizacyjna	okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków w poszczególnych latach					limit zobowiązań
		od	do		2017	2018	2019	2020	2021	
wydatki bieżące										
wydatki majątkowe										

BURMISTRZ
Zbigniew Skukiewicz
mgr Zbigniew Skukiewicz

Załącznik nr 7 do Zarządzenia nr 41/2017

Burmistrza Gminy Miłosław

z dnia 31 sierpnia 2017 r.

.....
Wnioskodawca

(referat jednostka organizacyjna)

.....
miejscowość i data.

Wniosek do projektu budżetu

Plan finansowy instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Projekt planu na 2018 r.	% wzrostu	Uszczegółowienie
1.	2	3	4	5	6
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:				
1.	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą				
2.	Przychody własne				
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:				
1.	Wynagrodzenia				
	osobowe				
	bezosobowe				
2.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników				
3.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy.)				
4.	Koszty pozostałe instytucji, z tego:				
	amortyzacja				
	zużycie materiałów				
	zużycie energii				
	usługi remontowe				
	Usługi telekomunikacyjne i pocztowe				
	Pozostałe usługi obce				
	Odpisy ZFŚS				
	Podróże służbowe				
	Pozostałe koszty				
III	Średnioroczna liczba zatrudnionych:				
	cały etat				
	1/2 etatu				

.....
(Główny Księgowy)

.....
(podpis Dyrektora Instytucji)


mgr Zbigniew Skikiewicz