

WÓJT GMINY BOBROWNIKI

87-617 Bobrowniki
ul. Nieszawska 10

ZARZĄDZENIE NR 49/2017

Wójta Gminy Bobrowniki

z dnia 20.09 2017 roku

w sprawie materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Bobrowniki na 2018 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie: art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz uchwały Nr XXVIII/175/2010 Rady Gminy Bobrowniki z dnia 10 listopada 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Wójt Gminy Bobrowniki zarządza, co następuje:

§ 1

Zarządzam następujący harmonogram prac związanych z przygotowaniem projektu Uchwały Budżetowej Gminy Bobrowniki na 2018 rok:

1. Jednostki pomocnicze gminy opracowują projekty planów rzeczowo- finansowych sołectw na rok 2018, zgodnie z zasadami określonymi w statucie sołectw.
2. Jednostki posiadające osobowość prawną, dla których Gmina Bobrowniki jest organem założycielskim, opracowują plan rzeczowo-finansowy i składają wnioski do budżetu na nadchodzący rok, w terminie do 06 października 2017 r.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy nieposiadających osobowości prawnej, dla których Gmina Bobrowniki jest organem założycielskim, kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Bobrowniki, opracowują projekty planów finansowych na 2018 rok w pełnej szczegółowości, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.) i składają wnioski do budżetu na nadchodzący rok, w terminie do 06 października 2017 r.
4. Pozostałe instytucje i osoby składają wnioski do budżetu na nadchodzący rok, w terminie do 06 października 2017 r.
5. Skarbnik gminy w terminie do 31 października br. obowiązany jest: sporządzić zbiorczy projekt planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu na rok 2018 w takiej szczegółowości jak określono w pkt. 3, dokonać aktualnego oszacowania podstawowych wielkości budżetowych dotyczących wszystkich lat objętych wieloletnią prognozą finansową, z uwzględnieniem obecnej sytuacji finansowej gminy oraz zaktualizowanych założeń makroekonomicznych, sporządzić wykaz realizowanych przedsięwzięć wieloletnich, przedstawić zaktualizowaną prognozę długu gminy na lata objęte prognozą finansową, przygotować projekt planu finansowego dochodów i wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

§ 2

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy oraz kierownicy komórek organizacyjnych urzędu gminy opracowują projekty planów finansowych dochodów i wydatków z uwzględnieniem założeń, określonych w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.
3. Złożone przez jednostki materiały planistyczne będą stanowiły propozycje, które w toku dalszych prac na projekcie budżetu mogą ulec zmianom.
4. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy komórek organizacyjnych urzędu gminy obowiązani są przedłożyć wraz z projektami planów finansowych uzasadnienie do poszczególnych pozycji planu dochodów i wydatków odnosząc się w nim do zasadności i celowości proponowanych kwot.

§ 3

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej oraz wieloletniej prognozy finansowej powierza się skarbnikowi gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
Jarosław Jacek Poliwko

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 49/2017 Wójta Gminy Bobrowniki z dnia 20 września 2017 roku

I. Założenia ogólne

1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu Gminy Bobrowniki na rok 2018 będą: - obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.), - wieloletnia prognoza finansowa gminy oraz proponowany projekt jej zmian, - bieżąca analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu, - założenia makroekonomiczne kraju dla 2018 roku, określone przez Ministerstwo Finansów w następujący sposób: - średnioroczny wskaźnik inflacji na poziomie 2,3%; - nominalny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gosp. narodowej - 4,7%; - PKB w ujęciu realnym: wzrost o 3,8%; - prognozowane minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 r. - 2.100,00 zł brutto, a planowana minimalna stawka godzinowa za pracę - 13,70 zł brutto; - analiza przewidywanych zmian w przepisach prawa pod kątem ich wpływu na sytuację finansową gminy w roku 2018 r. i latach następnych, - informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w zakresie wielkości planowanych kwot subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji celowych, - informacje o stanie zobowiązań i należności wynikających z zawartych umów, porozumień oraz podjętych uchwał Rady Gminy.

2. Przy planowaniu dochodów i wydatków budżetowych należy kierować się następującymi zasadami: - optymalizacji dochodów tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów niezbędnych do finansowania swej działalności, zwiększenia ściągalności należności budżetowych, prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia

dochodów ze sprzedaży majątku, rzeczy, praw oraz świadczonych usług, - racjonalizacji wydatków tj. dokonywania wydatków w sposób oszczędny i celowy, finansowania w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, których realizacja wynika z obowiązujących przepisów prawa oraz zadań kontynuowanych, będących w fazie realizacji, podejmowania działań w celu wykonywania zadań przy współudziale i finansowaniu ich przez inne podmioty zewnętrzne.

3. Wielkość środków finansowych przeznaczonych do dyspozycji jednostek pomocniczych gminy określona zostanie zgodnie z obowiązującymi przepisami dot. funduszu sołeckiego oraz wniosków zebrań sołeckich.

4. Wysokość środków przekazywanych, jak i otrzymywanych z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy j.s.t. oraz dotacji celowych, określona będzie na podstawie zawartych umów, porozumień i wniosków.

5. Wysokość środków zaplanowanych na realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi zaplanowana będzie na podstawie zawartych umów, bądź złożonych wniosków aplikacyjnych.

6. Przedmiotem opracowania będzie projekt uchwały budżetowej wraz z niezbędnymi załącznikami, materiałami oraz uzasadnieniem.

II. Założenia dotyczące dochodów i przychodów Gminy Bobrowniki

1. Wysokość dochodów z tytułu udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dotacji celowych, subwencji i pomocy finansowej uwzględniona zostanie na podstawie zawartych umów z jednostkami j.s.t, kalkulacji Ministerstwa Finansów oraz informacji przekazanych od poszczególnych dysponentów budżetowych.

2. Środki z budżetu Unii Europejskiej należy zaplanować zgodnie z przewidywanymi terminami ich otrzymania.

3. Szacując dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy uwzględnić w szczególności poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych, przewidywane zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikających z ustaw oraz uchwał Rady Gminy.

4. Dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe powinny zostać oszacowane w granicach kwot wynikających z przewidywanego wykonania w latach ubiegłych.

5. Wysokość dochodów z majątku gminy powinna zostać zaplanowana na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2018, zawartych umów najmu, dzierżawy, użytkowania wieczystego z uwzględnieniem stopnia realizacji tych dochodów w latach poprzednich.

6. Podstawą kalkulacji dochodów z opłaty za wywóz odpadów komunalnych z terenu gminy będzie wymiar należności na rok 2017 z uwzględnieniem planowanych zmian ilości osób oraz stawki opłaty w roku 2018.

7. Wysokość planowanych dochodów z opłaty planistycznej, adiacenckiej oraz zajęcia pasa drogowego, powinna uwzględniać przewidywane wpływy wynikające z wydanych decyzji wymiarowych.

8. Przy kalkulacji pozostałych dochodów przewidzianych w projekcie budżetu na 2018 rok należy uwzględnić poziom ich wykonania w latach ubiegłych oraz planowane bądź przewidywane zmiany, które mogą nastąpić do końca 2017 roku.

9. Przychody budżetu zaplanowane zostaną zgodnie z aktualną wieloletnią prognozą finansową gminy.

III. Założenia dotyczące wydatków Gminy Bobrowniki

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań zleconych, obligatoryjnych oraz zadań kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, porozumień.

2. Wydatki rzeczowe powinny być planowane na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2017, pomniejszonego o jednorazowe zdarzenia, a powiększonego o przewidywany wzrost inflacyjny (2,3%).

3. Przy planowaniu wydatków na remonty i modernizacje należy sporządzić kalkulację, zawierającą między innymi zakres prac, kosztorys, uzasadnienie ich poniesienia, spodziewane efekty. W przypadku tych wydatków należy również dokonać ich podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym. Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki (klasyfikowane w § od 6010 do 6800) i są to wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 3.500 zł, które dodają nowe funkcje, powiększają obiekt. Natomiast poprzez wydatki bieżące należy rozumieć remonty (klasyfikowane w szczególności w § 4270), które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń.

4. Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej – należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę: zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej; przy wyborze zadań inwestycyjnych należy kierować się głównie wykazem zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bobrowniki; możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej; zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy i poprawy jakości życia jej mieszkańców; zadania, które zapewnią niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców; planowane dochody z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych należy przeznaczyć w całości na zadania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Bobrowniki; wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, jak również na zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie, w wysokości kwot dotacji przyznanych gminie na ten cel.

5. Wynagrodzenia i pochodne należy zaplanować według aktualnego stanu zatrudnienia oraz ewentualnych zmian organizacyjnych, uwzględniając wskaźnik wzrostu wynagrodzeń opublikowany przez Ministerstwo Finansów. Dodatkowo należy skalkulować środki niezbędne na wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa.

6. Planując środki należy kierować się zasadą gospodarności, celowości oraz oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

WÓJT
Jarosław Jacek Poliwko