

ZARZĄDZENIE NR 101/2017
Burmistrza Miasta i Gminy Skaryszew
z dnia 05 września 2017r.

w sprawie opracowania projektów planów finansowo-rzeczowych wraz z objaśnieniami na kolejny rok budżetowy przez jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta i Gminy Skaryszew.

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały nr XVII/133/2016 r. z dnia 30 sierpnia 2016r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Miasta i Gminy Skaryszew do opracowania projektów planów finansowo-rzeczowych na rok 2018 wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów i wydatków przewidzianych do realizacji w 2018 roku.

§ 2. 1. Projekt planu finansowo-rzeczowego winien zawierać:

- 1) dla jednostki budżetowej oraz komórki organizacyjnej Urzędu Miasta i Gminy Skaryszew:
 - a) projekt planu dochodów – na formularzu, stanowiącym **załącznik nr 1** do niniejszego zarządzenia. Dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację;
 - b) projekt planu wydatków – na formularzu, stanowiącym **załącznik nr 2** do niniejszego zarządzenia. Wydatki należy podać w podziale na zadania wraz z uzasadnieniem i, jeśli to możliwe, szczegółową kalkulacją oraz zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową;
 - c) projekt planu wydatków majątkowych (inwestycji, zakupów inwestycyjnych oraz dotacji na inwestycje) – na formularzu, stanowiącym **załącznik nr 3** do niniejszego zarządzenia;
 - d) projekt planu remontów – na formularzu, stanowiącym **załącznik nr 4** do niniejszego zarządzenia;
 - e) projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników - na formularzach stanowiących **załączniki nr 5 i 6** do niniejszego zarządzenia;
 - f) zestawienie wniosków o ujęcia zadań w budżecie miasta i gminy złożonych przez kluby radnych, radnych, komisje Rady Miejskiej w Skaryszewie, Rady jednostek pomocniczych, mieszkańców, organizacje pozarządowe lub inne podmioty, w myśl § 2 ust. 1 uchwały nr XVII/133/2016 r. z dnia 30 sierpnia 2016r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej – na formularzu, stanowiącym **załącznik nr 7** do niniejszego zarządzenia;
 - 2) dla instytucji kultury:
 - a) projekt planu finansowego instytucji kultury na 2018 rok (zgodnie z art. 31 ustawy o finansach publicznych) – na formularzu, stanowiącym **załącznik nr 8** do niniejszego zarządzenia;
 - b) instytucja kultury jest zobowiązana dołączyć wykaz przedsięwzięć (m. in. imprez, koncertów, spektakli) przewidzianych do realizacji przez instytucje kultury w 2018 roku w ramach działalności statutowej z podziałem na imprezy cykliczne i nowe, wraz z preliminarem wydatków w ramach dotacji z budżetu miasta i gminy.
 - 3) dla zakładu budżetowego – projekt planu finansowego zakładu budżetowego na 2018 rok – na formularzu, stanowiącym **załącznik nr 9** do niniejszego zarządzenia;
2. Projekt planu finansowo-rzeczowego na formularzach, o których mowa w ust. 1 należy skierować do Skarbnika.
3. Projekt planu wydatków majątkowych (inwestycji, zakupów inwestycyjnych oraz dotacji na inwestycje) i remontów (na załącznikach nr 3 i 4) należy dodatkowo skierować do:
- 1) jednostki obsługującej jednostki oświatowe w zakresie inwestycji i remontów w szkołach i przedszkolu, która, po weryfikacji, przedkłada projekt do Referatu Inwestycji, Funduszy Unijnych, Planowania Przestrzennego i Gospodarowania mieniem Gminy,
 - 2) Referatu Inwestycji, Funduszy Unijnych, Planowania Przestrzennego i Gospodarowania Mieniem Gminy (pozostałe jednostki organizacyjne i komórki organizacyjne Urzędu).

4. Referat Inwestycji, Funduszy Unijnych, Planowania Przestrzennego i Gospodarowania Mieniem Gminy przedkłada niezwłocznie zbiorcze zestawienie zgłoszonych zadań inwestycyjnych i remontowych do Burmistrza Miasta i Gminy i Skarbnika.

§ 3. Przy opracowaniu materiałów planistycznych na 2018 rok należy uwzględnić następujące zasady:

- 1) **Opracowane projekty planów są propozycjami jednostek organizacyjnych/komórek organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy Skaryszew i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu.**
- 2) Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2017 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2017 roku. Wysokość wydatków bieżących na 2018 rok (bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych) ustala się na poziomie przewidywanego (prognozowanego) wykonania za 2017 rok.
- 3) Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2018 roku, co do zasady pozostaje na poziomie z roku 2017, z wyjątkiem wydatków wynikających z realizacji nowych zadań oraz z obowiązujących przepisów prawa. Jednostki oświatowe wynagrodzenia i składki od nich naliczane planują zgodnie z arkuszami organizacyjnymi zatwierdzonymi na rok szkolny 2017/2018 z uwzględnieniem aneksów do arkusza oraz planowanych przez MEN.
- 4) W formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do zarządzenia należy podać ilość pracowników oraz kwoty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych planowanych do wypłacenia w 2018 roku. **Środki na odprawy emerytalne zostaną wydzielone w rezerwie celowej gminy** i będą przydzielane jednostkom w ciągu roku budżetowego w miarę zgłaszanych potrzeb, na podstawie odrębnych wniosków.
- 5) Wysokość wydatków przeznaczonych na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie dotacji w 2017 roku.
- 6) Do projektu wydatków na remonty i inwestycje należy dodatkowo przedłożyć szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków obejmujący:
 - a) Planowany do wykonania zakres rzeczowy zadania;
 - b) Podstawę ustalenia planowanego kosztu realizacji zadania (kosztorys inwestorski, koncepcja, studium wykonalności inwestycji, analiza cen rynkowych, wycena wstępna na podstawie aktualnych wskaźników cen jednostkowych);
 - c) Stan przygotowań do realizacji zadania (opracowany projekt techniczny wraz z terminem ważności, posiadane zezwolenia, itp.);
 - d) Termin rozpoczęcia i zakończenia zadania;
 - e) Ewentualne źródła finansowania (dotacje z budżetu państwa, dotacje z UE, dotacje od innych jst, środki własne lub inne);
 - f) Uzasadnienie potrzeby realizacji zadania w 2018 roku, w tym informacja o korzyściach wynikających z realizacji projektu, problemach, które zostaną rozwiązane, bądź konsekwencjach wynikających z niezrealizowania zadania.
- 7) W zakresie wydatków na inwestycje należy jako priorytetowe wykazać zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
- 8) Wielkości liczbowe we wszystkich tabelach podaje się w złotych w zaokrągleniu do pełnych stu złotych (zasady tej nie stosuje się przy pozycjach wynikających z przyjętych uchwał, podpisanych umów, otrzymanych decyzji itp.).
- 9) Tabele oraz dołączone informacje podpisują:
 - a) W przypadku jednostki organizacyjnej: główny księgowy i dyrektor jednostki organizacyjnej;
 - b) W przypadku komórki organizacyjnej Miasta i Gminy Skaryszew wyłącznie kierownik tej komórki.

§ 4.1. Pracownicy komórek, do których składane są wnioski będą prowadzić analizę kształtowania się dochodów i wydatków, w tym wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, egzekwując stosowne informacje od składających projekty planów.

2. Projekty planów pozbawione wymaganych informacji będą zwracane w celu uzupełnienia.

3. W celu ułatwienia sporządzenia projektów planów finansowych formularze utworzone zostały w aplikacji Excel.
4. Formularze projektów planów finansowych na 2018 rok dostępne są na dysku WSPÓLNYM w folderze DOKUMENTY URZĘDOWE > BUDŻET 2018 rok oraz w internetowym Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Skaryszew w zakładce SAMORZĄD > Prawo lokalne > Zarządzenia Burmistrza.

§ 5 Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi.

§ 4 Zarządzenia wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ
MIASTA I GMINY**
mgr inż. Ireneusz Kumlega

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 101/2017
z dnia 05.09.2017

Projekt planu finansowego na 2018 rok - dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa paragrafu	Opis źródła dochodów *	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Projekt planu na 2018 rok	%
				Ogółem			

* - szczegółową kalkulację poszczególnych dochodów należy załączyć na odrębnym arkuszu

Załącznik nr 2
uzasadnienia nr 101/2017
z dnia 05.09.2017

Projekt planu finansowego na 2018 rok - wydatki bieżące*

[illegible]

* - szczegółową kalkulację poszczególnych dochodów należy załączyć na odrębnym arkuszu

**** - z wyłączeniem wydatków na zadania remontowe które należy ująć w załączniku nr 4**

Projekt planu finansowego na 2018 rok - wydatki majątkowe (inwestycje, zakupy inwestycyjne oraz dotacje na inwestycje)

[illegible]

* - szczegółową kalkulację poszczególnych dochodów należy załączyć na odrębnym arkuszu

*** - z wyłączeniem wydatków na zadania remontowe które należy ująć w załączniku nr 4

Projekt planu finansowego na 2018 rok - wydatki na remonty

* - szczegółowy opis poszczególnych pozycji należy załączyć na odrębnym arkuszu

*** - dotyczy remontów, które z różnych przyczyn będą niedokończone w 2016 r. lub są podzielone na etapy

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr 101/2017
z dnia 05.09.2017

Projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników na 2018 rok ***

[illegible]

*** - dotyczy w szczególności placówek oświatowych

Projekt planu wynagrodzeń osobowych pracowników na 2018 rok - szczegółowe wyliczenie *****

**** dotyczy w szczególności Urzędu Miasta i Gminy

Zestawienie wniosków o ujęcie zadań w budżecie miasta i gminy Skaryszew na 2018 rok, złożonych przez kluby radnych, radnych, komisje Rady Miejskiej, Rady jednostek pomocniczych, mieszkańców, organizacje pozarządowe lub inne podmioty

* - szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków należy załączyć na odrębnym arkuszu

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2018 rok

Przychody

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Projekt planu na 2018 rok	%
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy			
Pozostałe dotacje (np. na inwestycje lub zakupy inwestycyjne)			
Przychody z prowadzonej działalności			
Odsetki bankowe			
Pozostałe przychody			

Koszty

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Projekt planu na 2018 rok	%
Wynagrodzenia			
Składki od wynagrodzeń			
zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			
.....			
.....			
Zakup usług ogółem, w tym:			
energia			
usługi remontowe usługi obce, w tym:			
.....			
Pozostałe koszty, w tym:			
podatki i opłaty			
podróże służbowe			
świadczenia na rzecz pracowników			
odpisy na ZFŚS			
Ubezpieczenia najatkowe			
amortyzacja			
.....			
Inwestycje ze środków własnych, w tym:			
.....			
.....			
.....			

Wynik finansowy

--	--	--

Średnioroczna liczba etatów

--	--	--

Stan należności:

na początek roku		
------------------	--	--

na koniec roku		
----------------	--	--

Stan zobowiązań:

na początek roku		
------------------	--	--

na koniec roku		
----------------	--	--

Stan środków pieniężnych:

na początek roku		
------------------	--	--

na koniec roku		
----------------	--	--

w miarę potrzeby można dodawać wiersze

Projekt planu finansowego zakładu budżetowego na 2018 rok

Przychody

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Projekt planu na 2018 rok	%
Stan środków obrotowych netto na początek roku			
Dotacje przedmiotowe z budżetu gminy			
Pozostałe dotacje			
Przychody z prowadzonej działalności			
.....			
Odsetki bankowe			
Pozostałe przychody			
.....			

Koszty

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Projekt planu na 2018 rok	%
Wynagrodzenia			
Składki od wynagrodzeń			
zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			
.....			
.....			
Zakup usług ogółem, w tym:			
energia			
usługi remontowe usługi obce, w tym:			
.....			
Pozostałe koszty, w tym:			
podatki i opłaty			
podróże służbowe			
świadczenia na rzecz pracowników			
odpisy na ZFŚS			
Ubezpieczenia najątkowe			
odpisy amortyzacyjne			
.....			
inne zmniejszenia			
.....			
Inwestycje ze środków własnych, w tym:			
.....			
Stan środków obrotowych netto na koniec roku			
.....			

Wynik finansowy		
-----------------	--	--

średnioroczna liczba etatów		
-----------------------------	--	--

Stan należności:		
na początek roku		
na koniec roku		

Stan zobowiązań:		
na początek roku		
na koniec roku		

Stan środków pieniężnych:		
na początek roku		
na koniec roku		