

Zarządzenie Nr 239
Burmistrza Miasta i Gminy Września
z dnia 1 września 2017 r

w sprawie opracowania materiałów planistycznych oraz założeń przyjętych do opracowania
projektu budżetu na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446, 1579 i 1948, z 2017 r. poz. 730) w związku z uchwałą Nr XXXIII/444/2010 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 16 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Września zarządza się, co następuje:

§ 1.

1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych gminy, naczelników wydziałów, kierowników referatów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta i Gminy we Wrześni do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.
2. Przedłożyć należy również szczegółowe uzasadnienie opisowe planowanych dochodów i wydatków budżetu oraz zadań inwestycyjnych jak i dołączyć szczegółowy wykaz zaciągniętych zobowiązań i należności.
3. Materiały do projektu budżetu należy składać w Kancelarii Urzędu Miasta i Gminy we Wrześni w terminie do dnia 30 września 2017 roku.

§ 2. Założenia do projektu budżetu na rok 2018 stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
/-/ Tomasz Kałużny

Zakres i ogólne założenia do projektu budżetu na 2018 rok

W projekcie budżetu na 2018 roku uwzględnione zostaną zadania:

1. własne wynikające z ustaw ustrojowych (obligatoryjne i fakultatywne),
2. z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
3. realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
4. realizowane na podstawie porozumień z innymi jst,
5. realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami.

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2018 roku zostaną zaprojektowane w oparciu o przepisy:

- ustawy o samorządzie gminnym,
- ustawy o finansach publicznych,
- ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- przepisy prawa wewnętrznego.

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2018 rok będą parametry makroekonomiczne, przyjęte przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017 – 2020 w zakresie dotyczącym 2018 roku i opracowanym na tej podstawie przez rząd projekcie ustawy budżetowej państwa na 2018 rok.

1. Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest:
 - przewidywane wykonanie dochodów budżetowych za 2017 rok,
 - analiza wykonania dochodów za ostatnie 2 lata budżetowe,
 - planowany poziom dotacji od Wojewody Wielkopolskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego,
 - planowany przez Ministerstwo Finansów poziom subwencji oraz udziału w podatku dochodowym PIT,
 - windykacja wierzytelności gminnych,
 - planowane dochody z majątku gminnego,
 - podejmowanie działań w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych – z budżetu państwa oraz funduszy pomocowych,
 - środki refundacji możliwych do uzyskania,
 - inne przepisy jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2018 jest:
 - ujęcie w kwotach projektowanych zobowiązań zaciągniętych w 2016 i 2017 roku,
 - w planie wydatków w pierwszej kolejności zabezpieczyć należy wydatki sztywne wynikające z podpisanych umów i porozumień warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki powiększone o zadania, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w roku 2017 (należy wyjaśnić przyczyny ich niewykonania),

- wydatki rzeczowe planuje się wg przewidywanego wykonania roku 2017 pomniejszając je o wydatki jednorazowe oraz zadania kończące się w 2017 roku. W przypadku zwiększenia kwoty na wydatki rzeczowe należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie realizacji zadania wraz z kalkulacją kwoty proponowanej na zadanie,
- planowane remonty i naprawy należy uzasadnić i przedstawić kalkulację proponowanych kwot na realizację poszczególnych zadań,
- wydatki majątkowe mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami zawartymi w uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017 - 2020,
- w zakresie wynagrodzeń: miesięczne wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy, jednorazowe płatności (np. jubileuszówki, odprawy...) winny być zgodnie z faktycznymi potrzebami,
- podwyżki wynagrodzeń na rok 2018 nie powinny przekroczyć 6 % (należy wskazać w materiałach planistycznych planowaną kwotę podwyżek w odniesieniu do roku poprzedniego z uwzględnieniem wszystkich zmian),
- przy planowaniu wynagrodzeń uwzględnić należy podwyżkę płacy minimalnej do kwoty 2.100,00 zł oraz stawkę minimalną za godzinę pracy 13,70 zł,
- wydatki na wynagrodzenia bezosobowe planować należy z bezwzględnym wyspecyfikowaniem rodzaju i zakresu planowanych umów oraz wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich,
- w zakresie wynagrodzeń w placówkach oświaty – wydatki winny być zgodne z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – wydatki należy zaprojektować w oparciu o przepisy ustawy Karta Nauczyciela oraz rozporządzenia w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Bazę wyjściową dla planowania wydatków budżetowych na 2018 roku stanowi uchwała budżetowa na 2017 rok. 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.

3. Wydatki winny być zaprojektowane w formie zadaniowej z przyporządkowaniem do szczegółowej klasyfikacji budżetowej (dział/rozdział/\$).
4. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań z podaniem kwoty i zakresu rzeczowego zleconego zadania.
5. Podstawą planowania wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zapobieganiu narkomanii będzie uchwała w sprawie Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi na rok 2018 oraz Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii.
6. Materiały do budżetu na rok 2018 należy przygotować wg wzorów załączonych tabel.