

ZARZĄDZENIE NR 116/2016
BURMISTRZA RZGOWA
z dnia 05 sierpnia 2016 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885; zm. z 2013 r. poz. 938, poz. 1646; zm. z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146; poz. 1626; poz. 1877; zm. z 2015 r. poz. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1854, poz. 2150; zm. z 2016 r. poz. 195) zarządzam, co następuje:

§1. Opracować materiały planistyczne na rok budżetowy 2017 przez podległe gminie jednostki organizacyjne, gminne instytucje kultury, referaty oraz samodzielne stanowiska Urzędu Miejskiego.

§ 2. Materiały planistyczne sporządzane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (za wyjątkiem samorządowych instytucji kultury).

§ 3. Założenia dotyczące opracowywania projektu budżetu na rok 2017 zawiera załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Rzgów na rok 2017 stanowią załączniki od Nr 2 do Nr 10 do niniejszego zarządzenia.

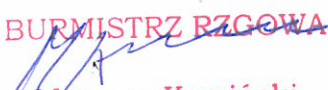
§ 5. Za przygotowane materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2017 odpowiedzialni są: kierownicy referatów, samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Miejskim, kierownicy (dyrektorzy) jednostek organizacyjnych oraz kierownicy (dyrektorzy) gminnych instytucji kultury.

§ 6. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania, działy i rozdziały, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

Materiały planistyczne należy przekazać w **terminie do 30 września 2016 roku do Burmistrza w formie papierowej celem akceptacji. Zaakceptowane dokumenty planistyczne przekazywane są Skarbnikowi Miasta celem przygotowania projektu budżetu gminy na rok 2017. Skarbnikowi Miasta należy złożyć materiały dodatkowo w wersji elektronicznej.**

§ 7. Radni, przedstawiciele jednostek pomocniczych Gminy (sołectw) mogą składać Burmistrzowi wnioski do projektu budżetu w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

§8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ RZGOWA

Mateusz Kamiński

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Rzgów na 2017 r.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy opracować zgodnie z:
 - a. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. nr 885 z późn.zm.)
 - b. ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. nr 80 poz. 526 z późn. zm.)
 - c. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. nr 241 poz. 1616)
 - d. 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. nr 38 poz. 207 z późn. zm.)
 - e. warunkami zawartych porozumień i umów
 - f. innymi przepisami i stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2017 rok:
 - a. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,3%
 - b. PKB w ujęciu realnym: 3,9 %
 - c. Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę: zgodnie z wielkością przyjętą w projekcie Budżetu Państwa na rok 2017.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Rzgów na 2017 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2017 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016.
2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2017 rok należy uwzględnić:
 - a. prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych

- b. przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016
 - c. informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych
 - d. planowane zmiany cen świadczonych usług
 - e. przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych
 - f. sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - g. poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - h. podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - i. planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
4. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.
5. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
6. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:
- a. dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Łodzi
 - b. subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów
 - c. udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – kwoty podane przez Ministra Finansów
 - d. dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów
 - e. dochody z podatków i opłat lokalnych przyjmując podjęte uchwały Rady Miejskiej w sprawie ustalenia stawek podatkowych oraz rejestry wymiarowe ze szczególnym uwzględnieniem ust. 3 lit. f i g.
 - f. dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściążalności.
 - g. dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2017 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
 - h. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

- i. 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.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Rzgów na 2017 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2017 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2016.
2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a. zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie
 - b. zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne
 - c. zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2016 i założenia do planu na 2017 rok, z uwzględnieniem:
 - a. zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych
 - b. czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku
 - c. wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2016 roku
 - d. kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2017 roku.
4. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Do projektu budżetu należy dołączyć szczegółową kalkulację prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2016 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2016 r. oraz w roku 2017. Podwyżki wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych planować o wskaźnik wzrostu 3 %.

Planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli planować zgodnie z Kartą Nauczyciela.

6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
7. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r. nr 1144)
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. nr 1442 z późn. zm.)
9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
10. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r. nr 592 z późn. zm.). 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 2014 r. nr 191).
11. 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.
12. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in. na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

BUHMISTRZ RZGOWA

Mateusz Kamiński

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2017 ROK

L.P.	Źródła dochodów	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2016 rok	Projekt planu na 2017 rok	(w zł)
							% 7:6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Dochody bieżące z tego:						
2.	Dochody majątkowe z tego:						
-	Sprzedaż działek						
	Ogółem dochody:						

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

BURMISTRZ RZGOWA

Mateusz Kamiński

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

TABELA KALKULACYJNA FUNDUSZU PŁAC NA 2017 ROK

Grupa zawodowa, w tym: stanowisko służbowe	WYNAGRODZENIA NA 2016 ROK			PLANOWANE WYNAGRODZENIA NA 2017 ROK			(w zł.) Liczba etatów
	Wynagrodzenie brutto:	W tym: Wyплаты jednorazowe (odprawy ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe)	Liczba etatów	Wynagrodzenia brutto	W tym: Wyплаты jednorazowe (odprawy ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe)	Liczba etatów	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
Pracownicy drogowi							
Administracja							
Roboty publiczne							
WC publiczne, sprzątaczk doręczyciel, kierowca- obsługa							
Dowóz uczniów							
Obsługa systemu gospodarowania odpadami komunalnymi							
OGÓLEM:							

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska


**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI
WODNEJ NA 2017 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie *	DOCHODY		%	WYDATKI		%
				Przewidywane wykonanie za 2016 rok	Plan na 2017 rok		Przewidywane wykonanie za 2016 rok	Plan na 2017 rok	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

BURMISTRZ RZGOWA

Mateusz Kamiński

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU ROZWIĄZYWANIA
PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I NARKOMANII NA 2017 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie *	DOCHODY		%	WYDATKI		%
				Przewidywane wykonanie za 2016 rok	Plan na 2017 rok		Przewidywane wykonanie za 2016 rok	Plan na 2017 rok	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

BURMISTRZ RZGOWA

Mateusz Kamiński

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 116/2016
Burmistrza Rzgowa
z dnia 05 sierpnia 2016 r.

.....
nazwa instytucji kultury

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 2016 r.</i>	<i>Przewidywane wykonanie w 2016 r.</i>	<i>Plan na 2017 rok</i>	<i>Objaśnienia</i>
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU				
PRZYCHODY				
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy				
Przychody ze sprzedaży usług własnych				
Przychody z najmu i dzierżawy				
Darowizny				
Przychody ze środków UE				
Pozostałe przychody, jakie				
KOSZTY				
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym				
wynagrodzenia osobowe				
składki na ubezpieczenia społeczne				
składki na fundusz pracy				
umowy (zlecenia, o dzieło itp..)				
Materiały i wyposażenie, w tym				
materiały biurowe				
środki czystości				

zakup zbiorów				
wyposażenie				
inne, jakie.....				
Usługi, w tym				
energia elektryczna, gaz, woda				
usługi remontowe i konserwatorskie				
usługi wywozu nieczystości				
usługi telekomunikacyjne (telefoniczne, internetowe)				
usługi pocztowe				
usługi najmu i dzierżawy				
inne, jakie.....				
Pozostałe koszty, w tym				
odpis na ZFŚS				
opieka medyczna				
szkolenia i doształcanie				
delegacje służbowe, ryczałty samochodowe				
inne, jakie				
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU				

treść	ilość osób	ilość etatów	stawki wg angaży na 01.09.2016	przewidywane zmiany		Plan na rok 2016
				ilość/ wartość	objaśnienie	
wynagrodzenia osobowe						
wynagrodzenia zasadnicze						
dotatki za usługę lat						
dotatki funkcyjne						
dotatki specjalne						
premie						
inne, jakie.....						
fundusz nagród						
rezerwa wg załączonej tabeli						
składka na ubezpieczenie społeczne						
składka na Fundusz Pracy						
wynagrodzenia bezosobowe						
wymienić aktualne i planowane umowy						

.....

Miejsce, data sporządzenia

BURMISTRZ RZGOWA

sporządził:.....
Mateusz Kamiński.....

Szczegółowa kalkulacja przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego

Dział Rozdział

§	Wyszczególnienie	Plan na 2016 r.	Przewidywane wykonanie 2016 r.	Plan na 2017 r.	Objaśnienia
A					
x	Przychody				
x	Razem przychody				
x	Stan środków obrotowych na początek roku				
x	Ogółem				
x	Koszty i inne obciążenia				
x	Razem koszty				
x	Stan środków obrotowych na koniec roku				
x	Ogółem				

Informacja o finansowaniu inwestycji

	Wydatki inwestycyjne				
	Źródła finansowania wydatków inwestycyjnych				
	środki z lat ubiegłych				
	dotacje celowe				
	środki własne				
	inne środki				

Objaśnienia dotyczące wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

§	treść	ilość osób	ilość etatów	stawki wg angaży na 01.09.2016	przewidywane zmiany	
					ilość/ wartość	objaśnienie
4010	wynagrodzenia oobowe					
	wynagrodzenia zasadnicze					
	dodatki za wysługę lat					
	dodatki funkcyjne					
	dodatki specjalne					
	premie					
	inne, jakie.....					
	fundusz nagród					
	rezerwa wg załączonej tabeli					
4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne					
4110	składka na ubezpieczenie społeczne					
4120	składka na Fundusz Pracy					
4170	wynagrodzenia bezosobowe					
	<i>wymienić aktualne i planowane umowy</i>					
Razem						

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

BURMISTRZ RZGOWA

 Mateusz Kamiński

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 116/2016
Burmistrza Rzgowa
z dnia 05 sierpnia 2016 r.

Szczegółowa kalkulacja wydatków inwestycyjnych

Należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu wydatków oraz objaśnienia dla każdego typu zakupu w paragrafie wydatkowym

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	NAZWA ZADANIA	PLAN NA 2017	OBJAŚNIENIA

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

BURMISTRZ RZGOWA

Mateusz Kamiński

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z POKRYCIEM KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA
ODPADAMI NA 2017 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie *	DOCHODY		% 6:5	WYDATKI		% 9:8
				Przewidywane wykonanie za 2016 rok	Plan na 2017 rok		Przewidywane wykonanie za 2016 rok	Plan na 2017 rok	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
900	90002								
		0490	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi				-	-	-
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń BHP	-	-	-			
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	-	-	-			
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	-	-	-			
		4120	Składki na Fundusz Pracy	-	-	-			
		4440	Odpis na ZFSS	-	-	-			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	-	-	-			
		4300	Zakup usług	-	-	-			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	-	-			
		4280	Badania okresowe pracowników	-	-	-			

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....