

Zarządzenie Nr 127.2017
Wójta Gminy Świlcza
z dnia 23 sierpnia 2017 roku

w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do sporządzenia projektu budżetu na rok 2018 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2026

Działając na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz Uchwały Nr XLVII/438/2010 Rady Gminy Świlcza z dnia 1 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Wójt Gminy Świlcza zarządza, co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek i zakładów budżetowych Gminy Świlcza oraz kierownicy samorządowych instytucji kultury, kierownicy komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Gminy Świlcza opracują plany rzeczowe zadań oraz materiały do projektu budżetu gminy na 2018 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2

Projekty planów finansowych winny być opracowane w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej w szczególności: dział, rozdział, paragraf zgodnie z załącznikami nr 1 - 7 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

1. Pracownicy ds. podatków i opłat lokalnych prognozują wysokość podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych na podstawie komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2018 oraz na podstawie uchwały Rady Gminy Świlcza w sprawie wysokości stawek podatków.
2. Dochody z mienia komunalnego planuje Referat Nieruchomości, Planowania Przestrzennego i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Świlcza.
3. Naczelnicy pozostałych Referatów Urzędu Gminy Świlcza planują dochody wynikające z wydawanych przez wydział zezwoleń, decyzji i innych dowodów np. umów cywilno-prawnych określających wpływy do budżetu gminy.
4. Kierownicy jednostek budżetowych planują dochody prognozowane do osiągnięcia ze wszystkich źródeł w danej jednostce budżetowej.
5. Kierownicy jednostek budżetowych oraz naczelnicy wydziałów planują wydatki dla każdego rozdziału w układzie dział, rozdział, paragraf wraz z uzasadnieniem i kalkulacją wynagrodzeń.
6. Kierownicy zakładu budżetowego planują przychody i wydatki dla każdego rozdziału w układzie dział, rozdział, paragraf wyodrębniając wykaz zadań planowanych do sfinansowania z dotacji budżetu państwa.
7. Kierownicy jednostek budżetowych oświatowych, przy których utworzony jest rachunek dochodów własnych, opracowują plany finansowe dla każdego w układzie dział, rozdział, paragraf.
8. Kierownicy instytucji kultury sporządzają plany finansowe, dołączając wykaz zadań i kwoty na wynagrodzenia osobowe planowane do sfinansowania z dotacji budżetu państwa.
9. Projekt planu finansowego związanego z ochroną środowiska i gospodarką wodną opracuje Referat Nieruchomości, Planowania Przestrzennego i Ochrony Środowiska Urzędu Gminy Świlcza.
10. Wydatki związane z zatrudnieniem i kalkulacją wynagrodzeń dla Urzędu Gminy Świlcza planuje Referat Budżetu i Finansów, a dla Straży Gminnej – jej komendant.
11. Wykaz zadań powierzonych organizacjom pozarządowym i środki na ich realizację sporządzają wydziały zgodnie ze swoim zakresem działania.

§ 4

Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2018 i projektu wieloletniej prognozy finansowej, we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych, przyjmuje się dane:

- a) wykonania wg stanu na dzień 31.08.2017 rok,
- b) przewidywanego wykonania do końca 2017 roku,
- c) potrzeby na 2018 rok.

§ 5

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. W zakresie prognozowania dochodów, należy w szczególności powiązać dochody z wydatkami, uzasadnić każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.
3. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę wraz z materiałami planistycznymi na 2018 rok.

§ 6

Zobowiązuje się pracowników zespołu do spraw podatków i opłat do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (podstawa prawna – komunikat Prezesa GUS dot. średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2018).

§ 7

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych i kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
2. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
3. Wydatki bieżące i związane z nimi dochody należy planować wskazując nazwę zadania, jego symbol, cel zadania, klasyfikację budżetową.
4. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie.

§ 8

Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące z:

- a) pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
- b) prywatyzacji majątku gminy,
- c) innych operacji finansowych.

§ 9

Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:

- a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
- b) wykup papierów wartościowych,
- c) płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jst,
- d) inne operacje finansowe.

§ 10

1. Do opracowania projektu Wieloletniej prognozy finansowej należy przedłożyć następujące materiały informacyjne:

- a) prognozę dochodów wraz z objaśnieniami przyjętych wartości na lata 2018-2026,
- b) prognozę wydatków bieżących na lata 2018-2026 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości. Należy dokładnie opisać wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację lub znacznym spadkiem,



c) planowane wydatki majątkowe na lata 2018-2026, wraz z objaśnieniem przyjętych wartości,
d) kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

2. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prawny.

3. Ujęte w wieloletniej prognozie finansowej objaśnienia przyjętych wartości powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji w WPF tj. w jednoznaczny sposób określać jakie źródła dochodów i rodzaje wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób zostały one prognozowane.

§ 11

1. Radni Rady Gminy składają wnioski do projektu budżetu gminy na 2018 rok do wydziałów merytorycznych w terminie do dnia 30.09.2017 roku.

2. Kierownicy jednostek, zakładów budżetowych i innych jednostek organizacyjnych składają projekty planów finansowych do wydziałów merytorycznych w terminie do dnia 09.10.2017 roku.

3. Samorządowe instytucje kultury składają projekty planów finansowych w terminie do dnia 09.10.2017 roku.

4. Kierownicy komórek organizacyjnych zweryfikowane zbiorcze zestawienia wniosków, o których mowa w ust. 1, przedkładają w terminie do dnia 09.10.2017 roku.

5. Kierownicy komórek organizacyjnych, projekty planów finansowych wydziału, przedkładają w terminie do 09.10.2017 roku.

§ 12

Szczegółowe zasady opracowania materiałów do projektu budżetu gminy na 2018 rok i do wieloletniej prognozy finansowej oraz wykaz obowiązujących formularzy określają załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 13

Skarbnik Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do skorygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.

§ 14

Skarbnik Gminy Świlcza na podstawie przedłożonych projektów planów finansowych i propozycji zadań, a także prognozowanych kwot dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa, sporządzi projekt budżetu i przedłoży Wójtowi Gminy Świlcza w terminie do 31.10.2017 roku.

§ 15

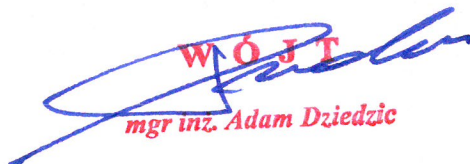
Wójt Gminy Świlcza sporządza projekt budżetu zgodnie z uchwałą Nr XLVII/438/2010 Rady Gminy Świlcza z dnia 1 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i przedkłada Radzie Gminy Świlcza oraz przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie – celem zaopiniowania, do dnia 15 listopada 2017 roku.

§ 16

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, kierownikom komórek organizacyjnych i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Świlcza, kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 17

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.


WÓJT
mgr inż. Adam Dziędzic

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1 – Plan dochodów/wydatków,
2. Załącznik Nr 2 – Kalkulacja zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych,
3. Załącznik Nr 3 – Plan remontów,
4. Załącznik Nr 4 – Informacje do wieloletniej prognozy finansowej,
5. Załącznik Nr 5 – Dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe,
6. Załącznik Nr 6 – Wydatki inwestycyjne,
7. Załącznik Nr 7 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2018 rok.

Plan dochodów/wydatków/jednostek i zakładów budżetowych/samorządowych instytucji kultury/komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie (nazwa dochodu/wydatku)	Przewidywane wykonanie za 2017 r.	Plan na 2018 r.		Rok 2019	Rok 2020	Rok	Rok 2026
						Kwota	%				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.				Dochody ogółem:							
				w tym:							
				1. bieżące							
				2. majątkowe							
II.				Wydatki bieżące							
				1. bieżące							
				2. majątkowe							

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 127.2017
Wójta Gminy Świlcza z dnia 23.08.2017 roku

Kalkulacja zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych

Dział	Rozdział	Paragraf	Stanowiska	Wielkość etatów na 31.08.2017 r.	Przewidywane wykonanie za 2017 r. (w zł)	Wielkość etatów w 2018	Plan na 2018 r. (w zł)		Plan na 2019 r. (w zł)	Plan na 2020 r. (w zł)	Plan na r. (w zł)	Plan na 2026 r. (w zł)
							Kwota (w zł)	%				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 127.2017
 Wójta Gminy Świlcza z dnia 23.08.2017 roku

Plan remontów (paragraf 4270)

Lp.	Rozdział	Nazwa zadania	Miejsce realizacji	Nakłady do poniesienia w roku				
				2018	2019	2020	rok	2026
1.	2.	3.	4.	6.	7.	8.	9.	10.
I.		Remonty						

Informacje do wieloletniej prognozy finansowej

Lp.	Dział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań					
					2017 przewidywane wykonanie	Plan na 2018	Plan na 2019	Plan na 2020	Plan na r.	Plan na 2026
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
I.		Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 ufp (wydatki bieżące)								
II.		Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 ufp (wydatki majątkowe)								

I. dot. realizowanych i planowanych przedsięwzięć wydatków bieżących

II. dot. realizowanych i planowanych przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (inwestycje i zakupy inwestycyjne)

Dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 2017 r.	Plan dotacji na 2018 r.	W tym:		
							podmiotowe	przedmiotowe	celowe
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.

Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 127.2017
Wójta Gminy Świlcza z dnia 23.08.2017 roku

Wydatki inwestycyjne

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Opis zadania	Okres realizacji		Wartość kosztorysowa	Planowane nakłady do 31.12.2017 r.	Plan na 2018 r.	w tym:			Środki niezbędne na realizację po 2018 r.
						Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia				środki własne	środki zewnętrzne	14.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2018 rok

Lp.	Nazwa zadania	Okres realizacji		Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Plan na 2018 r.	
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia						
1.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
I.	Wydatki bieżące razem						1) budżet własny		
							2) środki UE		
							3) inne		
							Razem		
II.	Wydatki majątkowe razem						1) budżet własny		
							2) środki UE		
							3) inne		
							Razem		
		RAZEM				1) budżet własny			
						2) środki UE			
						3) inne			
						Razem			