

Zarządzenie Nr 97/2016
Burmistrza Miasta Tuszyna
z dnia 29 września 2016 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu
uchwały budżetowej Gminy Tuszyn na 2017 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r. poz.885, poz.938, poz.1646; z 2014r. poz.379, poz.911, poz.1146, poz. 1626, poz. 1877; z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150, z 2016 r. poz. 195, poz. 1257) - **zarządza się, co następuje:**

- § 1. Ustala się wskaźniki oraz wytyczne do sporządzenia planów finansowych na 2017 rok wg załączników od Nr 1 – 4 do niniejszego Zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Tuszyn.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Sporządziła: Skarbnik
Halina Modzelewska

BURMISTRZ
Matecki
mgr inż. Witold Małecki

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
Karolina Werbachowska-Grzywińska
18.09.2016
data
.....
podpis
ADWOKAT

Założenia do projektu budżetu na 2017 r.

Do opracowania projektu budżetu na 2017 rok należy przyjąć następujące wskaźniki:

DOCHODY

Podatki i inne opłaty (poza targowiskami, umowami i decyzjami z których wynika inny wskaźnik wzrostu) - **2% wzrostu** w stosunku do przewidywanego wykonania za 2016 r.

Dochody z targowisk: Opłaty z tytułu dzierżawy – wg obowiązujących stawek i podpisanych umów, **opłata eksploatacyjna i targowa** – plan na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 r. Do planu dochodów z dzierżawy należy dołączyć tabelę z podpisanymi umowami (nr stanowiska, stawka dzierżawy wynikająca z umowy pomnożona przez 12, oraz z podziałem na lata następne wynikające z umów). W przypadku zmniejszenia planu dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania należy szczegółowo uzasadnić zmniejszenie planu z podaniem kalkulacji.

Dochody majątkowe np. sprzedaż mienia należy oszacować na podstawie zakresu planów rzeczowych i prawdopodobieństwa ich sprzedaży z podaniem jakie działki oraz na podstawie jakich danych szacowane są dochody z tego tytułu, do dochodów majątkowych zalicza się również przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na własność oraz dotacje określone paragrafami zaczynającymi się od 600.

Dochody z opłat za odpady wynikające ze zmiany ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw z dnia 1 lipca 2011 r. proszę zaplanować wg stawek podjętych Uchwałą Rady Miejskiej tj. 8,00 zł. za odpady segregowane i 15,00 zł. za odpady niesegregowane wg złożonych deklaracji z podaniem kalkulacji.

Dochody z decyzji za wydobycie kruszywa oraz za zajęcie pasa jezdni na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 r. W przypadku posiadanej wiedzy, że dochody mogą być większe lub mniejsze proszę o szczegółowe uzasadnienie podanych kwot łącznie z kalkulacją lub wykazem decyzji z których wynika inny plan. W przypadku gdy decyzje wystawione są na okres dłuższy niż 2017 rok proszę o wykaz z podaniem numeru decyzji kwot przypadających do zapłaty w danym roku budżetowym.

Dochody za pozwolenie na sprzedaż napoi alkoholowych zaplanować na podstawie kalkulacji tj. ilość wydanych pozwoleń x stawka ustawowa. Do planu dołączyć kalkulację.

Dochody z opłaty planistycznej zaplanować na podstawie wystawionych decyzji a w przypadku zaległości wg informacji odnośnie ściągalności. (sporządzić załącznik)

Dochody z tytułu opłaty adiacenckiej zaplanować na podstawie wystawionych decyzji i ewentualnych zaległości. (sporządzić załącznik)

Dochody oświatowe - najem wzrost o wskaźnik wzrostu zaplanowany w ZGM do przewidywanego wykonania za 2016 r. (sporządzić załącznik)

Opłata za świadczenia przedszkolne proszę wyliczyć wg stanu dzieci na 30.09.2016 r. i obowiązujących stawek. Do planu dołączyć kalkulację.

Dotację z UW na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego na 2016 r. proszę zaplanować według wytycznych ministerstwa. Do planu dołączyć kalkulację.

Refundację wydatków z tytułu dowozu dzieci do szkół lub innych tytułów np. zwrot dotacji za pobyt dzieci w przedszkolu lub punkcie przedszkolnym zaplanować w dochodach wg umów lub przewidywanego wykonania w 2016 r. Do planu dołączyć kalkulację.

UWAGA!!! Przewidywane wykonanie to niekoniecznie kwota planu. Proszę przeanalizować wykonane dochody na dzień 30.09.2016 r. i dodać przewidywane wykonanie za okres X-XII/16

W przypadku posiadania wiedzy, że w okresie do 2022 r. mógłby nastąpić większy wzrost jakiś dochodów lub spadek albo miałyby ich nie być proszę o informację na ten temat.
Inne dochody niewymienione wzrost o 2,0% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2016 roku.

BEZWZGLĘDNI PROSZĘ O PLANY FINANSOWE UWZGLĘDNIAJĄCE WSZYSTKIE ZAPISY WYTYCZNYCH.

WYDATKI BIEŻĄCE

Płace – wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w jednostkach i zakładach budżetowych gminy (bez nauczycieli) wzrost wynagrodzeń o 2,5 %- z uwzględnieniem wszystkich zmian osobowych w 2017 r. oraz planowanymi wypłatami nagród jubileuszowych, wzrostem dodatku stażowego wynikającego z lat pracy, innych dodatków w 2017 r.

W przypadku zmniejszenia planu w stosunku do roku 2016 lub większego wzrostu należy dokładnie uzasadnić przyczynę. Przy tej pozycji należy również zaplanować odpis na ZFŚS, składki na ubezpieczenia społeczne, wpłaty na PFRON według obowiązujących przepisów. Odpis na ZFŚS wg rozporządzenia.

Przy sporządzaniu wydatków płacowych w UM należy sporządzić wykaz z aktualnym wynagrodzeniem (płaca zasadnicza, stażowy, dodatki) z podziałem na klasyfikację budżetową tj. UM, SM, pracownicy gospodarczy, jak również przedstawić wykaz osób, które nabeżdą prawa do nagrody jubileuszowej w 2017 r., bądź odprawy emerytalnej.

Wydatki rzeczowe - bez wzrostu na poziomie planów finansowych uchwalonych w pierwotnej uchwale budżetowej na 2016 r. W przypadku zwiększenia planu należy podać szczegółowy opis zwiększenia.

W projekcie budżetu na 2017 r. proszę przewidywane wykonanie wykazać wg wykonania na dzień 30.09.2016 r. po analizie i wyeliminowaniu umów lub wydatków jednorazowych plus wydatki z umów lub zleceń za okres od X-XII/16 . W przypadku wydatków dokonywanych bez umów na IV kw.br. zaplanować tylko wydatki niezbędne.

Z uwagi na planowanie powstania nowej jednostki Centrum Usług Wspólnych referat oświaty sporządza plan finansowy dla tej jednostki przy współpracy ze Skarbnikiem i ref. ogólnym.

PROSZĘ NIE WYKAZYWAĆ PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA DO WYSOKOŚCI PLANU CHYBA, ŻE ZOSTANIE TO UDOKUMENTOWANE.

Projekt planu zadań remontowych winien obejmować zadania, których realizacja jest konieczna, niezbędna do funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań – wraz z objaśnieniami. Remonty lub zakupy wyposażenia niewykazane do projektu budżetu nie będą realizowane w 2017 r. (sporządzić załącznik)

INNE WYDATKI NIEZBĘDNE DO PONIESIENIA W 2017 ROKU PONAD ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU PROSZĘ PRZEDSTAWIĆ NA ODDZIELNYM ZAŁĄCZNIKU.

Wydatki na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej należy zaplanować na poziomie umożliwiającym zaspokojenie niezbędnych potrzeb, celowo i gospodarnie.

Zobowiązuje się osoby odpowiedzialne za przygotowanie planów finansowych do racjonalizacji wydatków publicznych oraz podejmowanie działań dla zapewnienia realizacji przypisanych celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

Do projektu należy dołączyć załącznik z wykazem wszystkich umów (wydatki), jakie były podpisane na okres dłuższy niż rok 2016 z podziałem kwot na poszczególne lata bez umów na media i telefony.

W przypadku rozbieżności większej niż określone wskaźniki pomiędzy propozycją planu na 2017 r. a przewidywanym wykonaniem za 2016 r. należy uzasadnić różnicę podając ich przyczynę (czyli jakie nieprzewidziane zdarzenia i okoliczności spowodowały ich powstanie). **Proszę przestrzegać tych zapisów. Wydatki nieopisane nie będą brane pod uwagę przy sporządzaniu projektu.**

WYDATKI MAJĄTKOWE

Planując wydatki majątkowe należy zaplanować wszystkie koszty związane z danym zadaniem inwestycyjnym oraz wskazać źródła finansowania i okres wykonania. Kwoty na poszczególne zadania mają być realistyczne, sporządzone rzetelnie. Do zadań inwestycyjnych nie należy planować zadań, które są remontami w myśl ustawy prawo budowlane oraz zakupów inwestycyjnych których wartość jest niższa niż 3.500,00 zł. Takie zadania należy zaplanować w wydatkach bieżących. Pracownicy UM sporządzają wykaz dokumentacji projektowych, które już zostały sporządzone a termin ich realizacji upływa w 2017 r. z podaniem terminu ich ważności i kwotę z kosztorysu na wykonanie zadania, oraz wykaz projektów, które jeszcze nie są wykonane lecz podpisana jest umowa na ich wykonanie. Proszę posiłkować się wykazem przedsięwzięć do WPF na lata 2016-2022

Zakłady budżetowe przy sporządzaniu projektu budżetu rozpisują przychody i koszty na poszczególne rodzaje działalności, szczególną uwagę należy zwrócić na amortyzację środków trwałych. Proszę również zaplanować podatek od nieruchomości. W planie finansowym należy uwzględnić stan należności i zobowiązań na początek i koniec roku oraz stan środków pieniężnych na początek i koniec roku. W przypadku rozbieżności większej niż określone wskaźniki pomiędzy propozycją planu na 2017 r. a przewidywanym wykonaniem za 2016 r. należy uzasadnić różnicę podając ich przyczynę (czyli jakie nieprzewidziane zdarzenia i okoliczności spowodowały ich powstanie). **Zakłady budżetowe do projektu budżetu na 2017 r. sporządzają kalkulację jednostkową do dotacji przedmiotowej z budżetu Gminy. Przekazują szczegółowe opisy do kalkulacji przychodów i kalkulacji kosztów. Sporządzają również szczegółowe opisy dotyczące zatrudnienia i wynagrodzeń.**

W przypadku realizacji przez jednostki i zakłady programów ze środków Unii Europejskiej proszę o sporządzenie oddzielnego załącznika do wydatków bieżących z odpowiednią czwartą cyfrą lub załącznika inwestycyjnego. (Wzór załącznika w załączeniu)

Prosi się o bezwzględne przestrzeganie terminu składania materiałów planistycznych tj. do 17 października 2016 r. do Sekretariatu Urzędu Miasta w Tuszynie.

Jednostki oświatowe przy opracowaniu planu wydatków bieżących (wzór 5) podają dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej oraz pozycje z jakich składał się plan na 2016 r. Planowane wydatki na 2017 r. nie mogą być łączone w grupy, lecz każda pozycja wydatków winna być kalkulowana oddzielnie np. jeżeli jakaś pozycja była zaplanowana w 2016 r. a nie będzie

wykonana to po stronie wykonania będzie zero.

Nowa pozycja do projektu budżetu na 2017 r. będzie wyszczególniona w oddzielnym wierszu. W przypadku zwiększenia planu w jakiegokolwiek pozycji w ciągu roku 2016, proszę przy tej pozycji napisać również plan pierwotny i planować wydatki do planu pierwotnego (za wyjątkiem energii gazu, oleju i węgla gdzie dopuszcza się zwiększenie planu) .

Na podstawie art. 30 i 31 ustawy o finansach publicznych **Instytucja kultury** kalkuluje dotacje podmiotową wg kosztów rodzajowych ogółem i w rozbiu na poszczególne świetlice. W planie przychodów i kosztów należy wskazać plan po zmianie na 30.09.2016 r. i przewidywane wykonanie za 2016 r., plan na 2017 r. oraz planowany i przewidywany stan środków obrotowych na początek i koniec 2016 r. i planowany stan środków obrotowych na początek i koniec roku 2017 r. z uwzględnieniem należności i zobowiązań na początek i koniec roku, stan środków pieniężnych na początek i koniec roku oraz stan zapasów. Przy sporządzaniu planu finansowego należy również sporządzić plan przedsięwzięć do realizacji. Prosimy o posiłkowanie się Załącznikiem Nr 1 do Zarządzenia Nr 52/13 Burmistrza Miasta Tuszyna z dnia 03 czerwca 2013 r. W razie niejasności należy kontaktować się ze Skarbnikiem Miasta.

Na podstawie art. 30 i 31 ustawy o finansach publicznych **Samorządowa Przychodnia Zdrowia** przedstawia plan finansowy. Jako wzór proszę przyjąć dotychczasową formę z podaniem planu na dzień 30.09.2016 r. przewidywanym wykonaniem za 2016 r., i plan na 2017 r. W planie finansowym należy podać planowany i przewidywany stan środków obrotowych na początek i koniec 2016 r. i planowany stan środków obrotowych na początek i koniec roku 2017 r. z uwzględnieniem należności i zobowiązań na początek i koniec roku, stan środków pieniężnych na początek i koniec roku, oraz stan zapasów.

Referaty i jednostki w których realizowane są dochody i wydatki nimi finansowane tj. opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych, dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i dochody z opłat za odpady przedstawiają dodatkowe załączniki łącząc dochody po jednej stronie a wydatki wg klasyfikacji budżetowej do wysokości planowanych dochodów po drugiej stronie zestawienia. Oświata sporządza załącznik z dochodów własnych, referat inwestycyjny załącznik z przedsięwzięć realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego

Przypominam o zmianie rozporządzenia w sprawie klasyfikacji budżetowej, proszę dostosować materiały do zmian uwzględniając kolejność paragrafów i poprawną ich nazwę. Wzory tabel jak w poprzednich latach wg Zarządzenia Nr 139/2010 Burmistrza Miasta Tuszyna z dnia 05 października 2010 r.

Materiały planistyczne dostarczane są w wersji papierowej i płytach CD.

Sporządziła: Skarbnik
Halina Modzelewska

BURMISTRZ
Matecki
mgr inż. Witold Matecki

**Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uoip
oraz zadania wynikające z kontraktów wojewódzkich na 2017 rok i lata następne**

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki / w zł/ 2017 r.									
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)	Środki z budżetu krajowego**			z tego:					
								Wydatki razem (10+11+12)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	Wydatki razem (14+15+16+17)	pożyczki na prefinansowane z budżetu państwa lub dotacje rozwojowe	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe
					6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wydatki bieżące razem:		x													
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
1.1	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2017 r.															
	2018 r.															
	2019r.															
	2020 r															
	Razem projekt		x													

Morfy

