

ZARZĄDZENIE NR 146/2016

Wójta Gminy Stare Babice
z dnia 17 sierpnia 2016 roku

w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Stare Babice na 2017 rok i lata następne.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.), oraz art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm) zarządzam:

§ 1. Zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Stare Babice do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2017 rok w szczególności i terminach oraz na zasadach określonych niniejszym zarządzeniem.

§ 2. 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na rok 2017 należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w tym w szczególności:

- 1) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.),
 - 2) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 513),
 - 3) z rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 poz. 1053 ze zm.),
 - 4) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Stare Babice, zarządzenia Wójta Gminy) mające wpływ na budżet Gminy,
 - 5) warunki wynikające z zawartych przez Gminę Stare Babice umów i porozumień z innymi podmiotami,
 - 6) podstawowe wskaźniki makroekonomiczne zawarte w założeniach do projektu budżetu państwa na 2017 rok, do których należy zaliczyć:
 - a) dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczną) – 1,3%
 - b) dynamikę realną Produktu Krajowego Brutto – 3,9%
 - c) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017 roku będzie wynosiło 2 000,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2016 roku (1 850,00 zł) o 8,1%.
2. Projekty planów finansowych na 2017 rok należy opracować w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody, wydatki bieżące oraz majątkowe.

3. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) należy posłużyć się wskaźnikami opracowanymi przez Ministerstwo Finansów.

§ 3. 1. Szacowanie dochodów na rok 2017 i lata następne opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i winno nastąpić w oparciu o:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) informacje Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach dotacji celowych na zadania zlecone i własne,
- 5) informacje Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie o przyznanych Gminie kwotach dotacji,
- 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikających z ustaw oraz uchwał Rady Gminy
- 7) umowy lub przewidywane umowy dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości,
- 8) wydane decyzje wymiarowe z opłaty planistycznej, adiacenckiej oraz za zajęcie pasa drogowego,
- 9) wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 10) wycenę lub na podstawie wartości przewidywanych w przypadku sprzedaży składników majątkowych,
- 11) środki z budżetu Unii Europejskiej należy zaplanować zgodnie z przewidywanymi terminami ich otrzymania,
- 12) ilość osób wynikająca ze złożonych deklaracji wymiarowych za wywóz odpadów komunalnych z terenu gminy na dzień 31.08.2016 r., uwzględniając wskaźnik osiągalności,
- 13) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 14) 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,
- 15) przewidywaną liczbę świadczonych usług i obowiązujących cen oraz planowane bądź przewidywane zmiany, które mogą nastąpić do końca 2016 w przypadku pozostałych dochodów realizowanych przez jednostki budżetowe i instytucje kultury.

§ 4.1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności wydatków obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, porozumień.

2. W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków

bieżących. Poziom wydatków bieżących wyznaczony jest poprzez możliwe do osiągnięcia dochody bieżące.

3. Podstawą planowania wydatków rzeczowych na rok 2017 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2016 roku pomniejszone o jednorazowe wydatki bieżącego roku, powiększone o wskaźnik inflacji 1,3%
4. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2016 roku, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych.
5. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia o którym mowa w art. 4 ustawy z 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r., poz. 1144).
6. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 1442 ze zm.),
7. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
8. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2015 r., poz. 111).
W odniesieniu do pałcówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli należy planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r., poz. 191 ze zm.).
9. wydatki z tytułu wpłat na PFRON planuje się zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 Nr 127, poz. 721 ze zm.).

§ 6. Przy planowaniu wydatków na remonty i modernizacje należy sporządzić szczegółową kalkulację, zawierającą między innymi zakres prac, szczegółowy kosztorys, uzasadnienie ich poniesienia, spodziewane efekty. W przypadku tych wydatków należy również dokonać ich podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym.

Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki (klasyfikowane w paragrafach od 6010 do 6800) i są to wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 3 500,00 zł, które dodają nowe funkcje, powiększają obiekt. Natomiast poprzez wydatki bieżące należy rozumieć remonty (klasyfikowane w paragrafie 4270), które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń.

§ 7. Planując wydatki majątkowe na 2017 r. i lata następne należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- 1) zadania przewidziane do zakończenia w roku 2017,

- 2) zadania kontynuowane oraz zadania z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym,
- 3) zadania do wykonania w zakresie budżetu partycypacyjnego,
- 4) priorytety w zakresie zadań, dla których prowadzone są prace przygotowawcze, a także skutki finansowe ewentualnego wprowadzenia do budżetu Gminy na 2017 rok nowych zadań dla budżetów w kolejnych latach prognozy finansowej.

§ 9.1. Do danych liczbowych zawartych w materiałach planistycznych należy dołączyć objaśnienia określające źródła dochodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.

2. Objaśnienia, o których mowa w ust. 1 należy sporządzić do każdego działu, rozdziału i paragrafu. Opisuując przewidywane wykonanie należy uwzględnić:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, mogące spowodować ewentualne wzrosty lub spadki,
- 3) dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2016

§ 10. 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) – planowanie obejmuje przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie:

- 1) Dochodów z podziałem na **dochody bieżące** ze wskazaniem: dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty, podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz **dochody majątkowe** ze wskazaniem: dochodów ze sprzedaży majątku, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
- 2) Finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
- 3) Umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (nie dotyczy umów o prace),
- 4) Wykazu przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków unijnych ze wskazaniem: nazwy projektu, numeru umowy i daty zawarcia, okresu obowiązywania, łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach,
- 5) Umów na okres przekraczający rok budżetowy zawarte w ramach przedsięwzięcia,
- 6) Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe ze wskazaniem: nazwy zadania, celu realizowania zadania, daty początkowej i końcowej realizowanego zadania, łączne nakłady finansowe, nakłady finansowe w poszczególnych latach.

2. Materiały planistyczne do WPF na lata 2017 – 2020 winny być opracowane zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia. Objaśnienia przyjętych wartości powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji WPF.

§ 11. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na rok 2017 i lata następne:

- 1) opracowanie danych dotyczących planowanych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz wydatków dotyczących poboru dochodów, opłat i niepodatkowych

- należności budżetowych – Kierownik Referatu Podatków i Ewidencji Działalności Gospodarczej do 30.09.2016 r.,
- 2) oszacowanie dochodów z tytułu sprzedaży gruntów, i innych składników majątkowych, najmu, dzierżawy i użytkowania wieczystego, opłat adiacenckich.
Opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z wykupem i podziałem gruntów, regulacją stanów prawnych, szacowanie wartości nieruchomości, czynnościami notarialnymi oraz innych wydatków związanych z gospodarką gruntami i nieruchomościami – Kierownik Referatu Geodezji i Gospodarki Gruntami do 30.09.2016r
 - 3) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Gminy, składki na rzecz Związków międzygminnych – Sekretarz Gminy do 30.09.2016 r.,
 - 4) oszacowanie wydatków związanych z planowanym stanem zatrudnienia, nagrodami jubileuszowymi, odprawami emerytalnymi – Kierownik Organizacyjny i Kadr do 30.09.2016 r.,
 - 5) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z zakupem sprzętu komputerowego, niezbędnych akcesoriów oraz programów komputerowych – Informatyk do 30.09.2016 r.,
 - 6) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy – Biuro Rady do 30.09.2016 r.,
 - 7) opracowanie wydatków z zakresu spraw obronnych i wojskowych, zarządzania kryzysowego – Samodzielne stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego i Obrony Cywilnej do 30.09.2016 r.,
 - 8) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Ochotniczych Straży Pożarnych – Gminny Komendant Ochrony Przeciwpożarowej do 30.09.2016 r.,
 - 9) oszacowanie dochodów czynszu z lokali mieszkalnych oraz opracowanie wydatków w zakresie gospodarki komunalnej i mieszkaniowej, zarządu dróg gminnych, oświetlenia ulicznego, bieżących remontów, i innych należących do zadań Referatu Gospodarki Komunalnej – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej do 30.09.2016 r.,
 - 10) oszacowanie dochodów i wydatków związanych z przedsięwzięciami w dziedzinie ochrony środowiska – Kierownik Referatu Ochrony Środowiska do 30.09.2016 r.,
 - 11) opracowanie wydatków związanych z planowaniem zagospodarowania przestrzennego gminy, renty planistycznej – Kierownik Referatu Planowania Przestrzennego do 30.09.2016 r.,
 - 12) opracowanie danych dotyczących dotacji dla stowarzyszeń – Kierownik Referatu Zamówień Publicznych do 30.09.2016 r.,
 - 13) wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach 2017 – 2020 z uwzględnieniem źródeł finansowania – Kierownik Referatu Inwestycji przy współpracy z Kierownikiem Referatu Rozwoju i Promocji Gminy do 30.09.2016 r.,
 - 14) opracowanie wydatków związanych z rozwojem i promocją gminy oraz wydatków z zakresu kultury – Kierownik Referatu Rozwoju i Promocji Gminy do 30.09.2016 r.,
 - 15) opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej oraz do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) w zakresie dochodów i wydatków gminnych jednostek organizacyjnych oświaty Dyrektorzy przedkładają w formie papierowej do

- 15.09.2016 do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek (RWOJ) – a Kierownik RWOJ zweryfikowane propozycje do 30.09.2016 r.,
- 16) opracowanie danych dotyczących dotacji dla niepublicznych przedszkoli i szkół, wydatków związanych z dowozem uczniów do szkół – Kierownik RWOJ do 30.09.2016 r.,
- 17) opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej oraz WPF Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Kierownik GOPS przedłoży w formie papierowej do 15.09.2016 do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek (RWOJ) a Kierownik RWOJ zweryfikowane propozycje do 30.09.2016 r.,
- 18) oszacowanie dochodów z tytułu mandatów karnych oraz opracowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem Straży Gminnej Komendant Straży Gminnej przedłoży w formie papierowej do 15.09.2016 do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek (RWOJ) a Kierownik RWOJ zweryfikowane propozycje do 30.09.2016 r.,
- 19) opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej oraz WPF Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji – Kierownik GOSiR przedłoży w formie papierowej do 15.09.2016 do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek (RWOJ) a Kierownik RWOJ zweryfikowane propozycje do 30.09.2016 r.,
- 20) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii i Przemocy w rodzinie – Przewodniczący Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do 30.09.2016 r.,

§ 12. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownikom poszczególnych komórek organizacyjnych gminy, pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy.

§ 13. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 14. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt
(-) Krzysztof Turek

**Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej w
zakresie dochodów**

	Wyszczególnienie	Plan na 2017	Prognoza		
			Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
1	Dochody ogółem				
1.1	dochody bieżące				
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych				
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				
1.1.3	podatki i opłaty				
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości				
1.1.4	z subwencji ogólnej				
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące				
1.2	Dochody majątkowe, w tym:				
1.2.1	ze sprzedaży majątku				
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
2	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych				
2.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych				
2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
2.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych				
2.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				

2.2.2	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
-------	--	--	--	--	--

Objaśnienia:

**Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie wydatków na
przedsięwzięcia**

	Nazwa	Jednostka realizująca	Klasyfikacja budżetowa	okres realizacji	łącznie nakłady	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Razem
1	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)									
1.a	wydatki bieżące (1.1.1+1.2.1+1.3.1)									
1.b	wydatki majątkowe (1.1.2+1.2.2+1.3.3)									
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zm.), z tego:									
1.1.1	wydatki bieżące									
1.1.1.1										
1.1.1.2										
1.1.2	wydatki majątkowe									
1.1.2.1										
1.1.2.2										
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego, z tego:									
1.2.1	wydatki bieżące									
1.2.1.1.										
1.2.1.2										
1.2.2	wydatki majątkowe									
1.2.2.1										
1.2.2.2										

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:									
1.3.1	wydatki bieżące									
1.3.1.1										
1.3.1.2										
1.3.2	wydatki majątkowe									
1.3.2.1										
1.3.2.2										

Objaśnienia:

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr
146/2017
Wójta Gminy Stare Babice
z dnia 17 sierpnia 2016 r.

**Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie wydatków na
przedsięwzięcia**

	Nazwa	Jednostka realizująca	Klasyfikacja budżetowa	okres realizacji	łącznie nakłady	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Razem
2	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)									
1.a	wydatki bieżące (1.1.1+1.2.1+1.3.1)									
1.b	wydatki majątkowe (1.1.2+1.2.2+1.3.3)									
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zm.), z tego:									
1.1.2	wydatki bieżące									
1.1.1.3										
1.1.1.4										
1.1.3	wydatki majątkowe									
1.1.2.3										
1.1.2.4										

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego, z tego:									
1.2.2	wydatki bieżące									
1.2.1.1.										
1.2.1.3										
1.2.3	wydatki majątkowe									
1.2.2.3										
1.2.2.4										
1.4	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:									
1.3.2	wydatki bieżące									
1.3.1.3										
1.3.1.4										
1.3.3	wydatki majątkowe									
1.3.2.3										
1.3.2.4										

Objaśnienia: