

**ZARZĄDZENIE NR 47/2016
WÓJTA GMINY SECEMIN**

z dnia 21 września 2017 roku

**w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu
gminy Secemin na 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 1870 ze zm.) oraz Uchwały Rady Gminy Secemin Nr XXXIV/168/10 z dnia 28 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

**Wójt Gminy Secemin
zarządza:**

§ 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2018 rok należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i inne akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

1. zasady ustalone w Uchwale Rady Gminy Secemin Nr XXXIV/168/10 z dnia 28 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
2. ustawę z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 446 z późn. zm.)
3. ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.)
4. ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2017r. poz.1453)
5. rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.)
6. obowiązujące uchwały Rady Gminy Secemin, mające wpływ na budżet gminy
7. warunki porozumień i umów zawartych przez gminę Secemin z innymi podmiotami

§ 2. Do opracowania projektu budżetu Gminy Secemin na rok 2018 należy przyjąć następujące wytyczne i wskaźniki:

1. założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na 2018 rok, w których zakłada się m.in. prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3 % i wzrost PKB o 3,8 %
2. przy opracowaniu planu wynagrodzeń i pochodnych:
 - zatrudnienie wg. stanu na dzień 30 września 2017 roku z uwzględnieniem planowanych do końca 2017 roku i w roku 2018 zmian zatrudnienia
 - wynagrodzenia dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie
 - minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 roku 2 100,00 zł
 - jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) planowane do wypłaty w 2018 roku
 - w zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawnych lub zarządzeniach wewnętrznych
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 8,5 % sumy planowanych do wypłaty wynagrodzeń w 2017 roku
 - składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy – w wysokości określonej zgodnie z obowiązującymi przepisami
 - wydatki z tytułu wpłat na PFRON zgodnie z art.21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych
3. przy opracowaniu planu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, odpis oblicza się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2017 roku:
 - dla pracowników (z wyłączeniem nauczycieli) odpis o charakterze obligatoryjnym w wysokości 1 185,66 zł na jednego pracownika
 - dla emerytowanych pracowników (za wyłączeniem nauczycieli) odpis o charakterze fakultatywnym w wysokości 197,61 zł na osobę

- podstawą dokonania odpisu na ZFŚS dla nauczycieli jest liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć, po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć, skorygowana w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli
- w celu naliczenia odpisu na ZFŚS dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami na poziomie roku bieżącego,
- 4. wytyczne Ministerstwa Finansów wraz z załączoną informacją o wysokości subwencji oraz udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2018 rok
- 5. informacje wstępne o wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień
- 6. szacunki poszczególnych jednostek organizacyjnych zobowiązanych do opracowania materiałów planistycznych w zakresie różnych dochodów (w kalkulacji dochodów podatkowych należy uwzględnić stosowne ulgi i zwolnienia, w zakresie dochodów z majątku gminy, w tym dzierżawy, sprzedaży majątku itp. należy uwzględnić obowiązujące umowy i planowane zmiany)
- 7. wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych
- 8. ilość osób wynikająca ze złożonych deklaracji wymiarowych za wywóz odpadów komunalnych z uwzględnieniem proponowanych stawek za wywóz odpadów oraz planowanych ulg i zwolnień
- 9. wydane decyzje wymiarowe opłaty planistycznej, adiacenckiej oraz za zajęcie pasa drogowego i opłat za przystanki
- 10. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania w 2017 roku
- 11. zapisy zawartych umów oraz złożone wnioski w zakresie wpływów z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów współfinansowanych ze środków zewnętrznych
- 12. zgłoszone potrzeby gminnych instytucji kultury, radnych, kierowników referatów urzędu i organizacji pozarządowych
- 13. wydatki rzeczowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować w sposób celowy i oszczędny kierując się regułą wydatkową – wydatki sztywne na dotychczasowym poziomie, a wydatki elastyczne ograniczać do niezbędnych.
- 14. wydatki inwestycyjne i majątkowe należy planować uwzględniając dokończenie inwestycji rozpoczętych oraz planowanie nowych inwestycji szczególnie tych, na które pozyskano dofinansowanie z zewnątrz
- 15. uwzględnić wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego na 2018 rok
- 16. przy planowaniu wydatków na remonty i modernizacje należy sporządzić kalkulację zawierającą między innymi zakres prac i przewidywany kosztorys; w przypadku tych wydatków należy również dokonać ich podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym.

§ 3. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na rok 2018 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 – Skarbnik Gminy
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 Inwestycji i Gospodarki Komunalnej
3. opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Gminy, składki na rzecz związków międzygminnych – Skarbnik Gminy
4. oszacowanie wydatków związanych z planowanym stanem zatrudnienia, nagrodami jubileuszowymi, odprawami emerytalnymi – Skarbnik Gminy

5. opracowanie wydatków związanych z zakupem sprzętu komputerowego, niezbędnych akcesoriów oraz programów komputerowych – Kierownik Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich
6. opracowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy – Kierownik Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich
7. oszacowanie wydatków z zakresu spraw obronnych i wojskowych, zarządzania kryzysowego – Kierownik Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich
8. opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Ochotniczych Straży Pożarnych – Kierownik Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich w porozumieniu z Gminnym Komendantem OSP
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 Inwestycji i Gospodarki Komunalnej
10. oszacowanie dochodów i wydatków związanych z przedsięwzięciami w dziedzinie ochrony środowiska – Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej
11. opracowanie wydatków związanych z planowaniem zagospodarowania przestrzennego gminy - Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej
12. opracowanie danych dotyczących dotacji dla Stowarzyszeń – Kierownik Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich
13. wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach 2017-2020 z uwzględnieniem źródeł finansowania – Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej
14. opracowanie wydatków związanych z rozwojem i promocją gminy oraz wydatków z zakresu kultury - Kierownik Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich
15. opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków gminnych jednostek organizacyjnych oświaty – Dyrektorzy Szkół i Przedszkola
16. opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z dowozem uczniów niepełnosprawnych do szkół – Skarbnik Gminy
17. opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – Kierownik GOPS
18. opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii i Przemocy w Rodzinie – Pełnomocnik ds. Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomani

- § 4. 1. Projekty planów finansowych na 2018 rok należy opracować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody, wydatki bieżące oraz majątkowe.
2. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią katalogu zamkniętego, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.
3. Złożone przez jednostki materiały planistyczne będą stanowiły propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.

§ 5. Ustala się nieprzekraczalny termin składania projektów planów finansowych na 2018r. do dnia 15 października 2017r.

§ 6. Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorom, Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownikom poszczególnych komórek organizacyjnych gminy, referatów, pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Secemin

 Tadeusz Piekarski