

ZARZĄDZENIE NR OS.120.8.2017
WÓJTA GMINY NIEDŹWIADA

z dnia 25 września 2017 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych stanowiących podstawę do opracowania projektu budżetu gminy na 2018 rok

Na podstawie art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 446z późn. zm.) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.1)) oraz Uchwały nr VIII/44/11 Rady Gminy Niedźwiada z dnia 8 września 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje;

§ 1. Zobowiązuje się kierowników/dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych, oraz pracowników urzędu gminy w sprawach przypisanych im zakresem czynności, do opracowania projektów planów finansowo - rzeczowych na 2018 rok wraz z uzasadnieniem lub szczegółową kalkulacją dochodów i wydatków .

§ 2. 1. Projekt planu finansowo - rzeczowego powinien zawierać:

- 1) dla gminnej jednostki budżetowej oraz komórki organizacyjnej urzędu:
 - a) projekt planu dochodów - na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia. Dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając uzasadnienie/kalkulację.
 - b) projekt planu wydatków - na formularzu, stanowiącym załącznik nr 2 do zarządzenia. Wydatki należy podać w podziale na zadania wraz z uzasadnieniem/kalkulacją oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową,
 - c) projekt wydatków majątkowych - na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do zarządzenia,
 - d) projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń - na formularzach stanowiących załączniki 4 i 5 do zarządzenia,
 - e) projekt planu dochodów i wydatków projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - na formularzu stanowiącym załącznik nr 6,
- 2) dla jednostki oświatowej - dodatkowo poza pozycjami wykazanymi w ust. 1 - projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów, o którym mowa w art. 223 ust 1 ustawy o finansach publicznych – na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do zarządzenia,
- 3) dla instytucji kultury projekt planu finansowego instytucji kultury zgodnie z art. 31 ustawy o finansach publicznych - na formularzu stanowiącym załącznik nr 8 do zarządzenia

2. Projekty planów finansowo - rzeczowych, o których mowa w ust. 1 należy złożyć Skarbnikowi Gminy do dnia 10 października 2017 r. w formie papierowej oraz elektronicznej (arkusze załączników do pobrania ze strony internetowej urzędu). Brak złożenia planów finansowych spowoduje nie ujęcie ich w projekcie budżetu.

§ 3. Przy opracowywaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić następujące zasady:

- 1) Opracowane projekty planów są propozycjami gminnych jednostek organizacyjnych/ komórek organizacyjnych urzędu i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu.
- 2) Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2017 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym.
- 3) Wysokość wydatków bieżących (poza wynagrodzeniami i składkami) na 2018 r. ustala się z zasady na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 r, które nie może być większe niż plan wydatków uchwalony na 31.08.2017 r. Ograniczenie to nie dotyczy zadań wynikających z zawartych i planowanych do końca roku umów i porozumień. Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom muszą mieć racjonalne uzasadnienie.
- 4) Wysokość wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się na poziomie wynagrodzeń obowiązujących w dniu 30.09.2017 r. z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń o 3% ogólnego funduszu płac oraz zmian wynikających z przepisów prawa. Jednostki oświatowe wynagrodzenia i składki planują

zgodnie z arkuszami organizacyjnymi zatwierdzonymi na rok szkolny 2017/2018 z uwzględnieniem aneksów do arkusza.

- 5) Wysokość wydatków przeznaczonych na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie dotacji w 2017 r.
- 6) Wielkości liczbowe we wszystkich tabelach podaje się w zaokrągleniu do pełnych złotych.
- 7) Tabele oraz załączone informacje podpisują kierownicy/dyrektorzy gminnych jednostek organizacyjnych oraz pracownicy urzędu gminy w sprawach, za które odpowiadają merytorycznie.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się osobom wymienionym w § 1.

§ 5. Nadzór nad prawidłowym i terminowym złożeniem materiałów planistycznych powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

Wójt Gminy

Janusz Marzęda