

**Zarządzenie Nr 269/2016**  
**BURMISTRZA ORZYSZA**  
**z dnia 9 września 2016 r.**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na rok 2017.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz Uchwałą Nr XLVIII/360/10 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 30 lipca 2010 r. w sprawie określenia procedury uchwalania budżetu gminy, oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

**§ 1.** Do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017 r. zobowiązuje się:

1. Kierowników samorządowych jednostek organizacyjnych:
  - 1) Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Orzyszu;
  - 2) Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Okartowie;
  - 3) Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Dąbrówce;
  - 4) Gimnazjum w Orzyszu;
  - 5) Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Orzyszu;
  - 6) Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Orzyszu;
  - 7) Domu Kultury w Orzyszu (z Biblioteką Miejską w Orzyszu);
  - 8) Muzeum Wojska , Wojskowości i Ziemi Orzyskiej;
  - 9) Środowiskowego Domu Samopomocy w Orzyszu.
2. Naczelników wydziałów Urzędu Miejskiego w Orzyszu tj:
  - 1) Wydziału Organizacyjnego (z Radą Miejską);
  - 2) Wydziału Finansowego;
  - 3) Wydziału Dochodów i Windykacji;
  - 4) Wydziału Inwestycji, Gospodarki Komunalnej, Planowania i Ochrony Środowiska;
  - 5) Wydziału Pozyskiwania Funduszy, Strategii i Rozwoju;
  - 6) Wydziału Kultury, Promocji, Turystyki i Sportu;
  - 7) Wydziału Spraw Obywatelskich (z Urzędem Stanu Cywilnego);
  - 8) Wydziału Oświaty i Edukacji.
3. Pracowników na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim w Orzyszu.

**§ 2.** Projekty planów finansowych winny być opracowane w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

**§ 3.** Materiały do projektu budżetu na 2017 rok opracowywane są na podstawie :

1. Strategii Rozwoju Gminy Orzysz;
2. Miejsowych Planów Zagospodarowania Przestrzennego;
3. Wieloletniego Programu Inwestycyjnego Gminy Orzysz;
4. Przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec roku 2016 oraz uzasadnionych szczegółowo zmian przewidywanych w 2017 r.;
5. Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2016 r. z uwzględnieniem prognozowanych ich zmian od 1 stycznia 2017 r..

6. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wysokość subwencji polecam przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.
7. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową polecam przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania w 2016 r.
8. Wysokość dotacji celowych polecam przyjąć na podstawie otrzymanych informacji od organów ich udzielających.
9. Wysokość planowanych dochodów z tytułu uzyskania środków unijnych przygotowuje Wydział Pozyskiwania Funduszy, Strategii i Rozwoju,
10. Dochody z majątku ( w tym : z dzierżawy, opłat za użytkowanie wieczyste, dochodów ze sprzedaży majątku itd. ) polecam przyjąć na podstawie obowiązujących umów i planów sprzedaży.  
Propozycja sprzedaży majątku, powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania. Plan sprzedaży majątku gminnego przygotowuje Inspektor do spraw gospodarki nieruchomościami. W kalkulacji dochodów należy przewidzieć utrzymanie stosownych ulg i zwolnień.
11. Dochody z gminnego majątku komunalnego polecam przyjąć na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2016 r.

**§ 4. 1.** Komisje Rady Miejskiej oraz Radni i Sołtysi mogą składać wnioski do projektu budżetu na 2017 r. wraz z uzasadnieniem w terminie do dnia 30 września 2016 r. bezpośrednio do Skarbnika Gminy.

2. Zbiorcze opracowania materiałów planistycznych na 2017 rok, osoby wymienione w § 1, składają do Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2016 r. zgodnie z załącznikami( 1-7 )

**§ 5.** Szczegółowe zasady opracowania materiałów do projektu budżetu na 2017 r.

1. Wydatki budżetowe jednostek budżetowych:

- a) do planu wydatków pozapłacowych ( wydatki rzeczowe) przyjąć przewidywane wykonanie wydatków w 2016 r. zwiększając je o przewidywany wskaźnik inflacji na poziomie 1,3 %,

**Z przewidywanego wykonania wydatków należy wyłączyć zwiększenia z 2016 r. na wydatki o charakterze jednorazowym.**

- b) wydatki na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń polecam przyjąć na poziomie 103% ich wykonania w 2016 r. oraz z minimalnym wynagrodzeniem zasadniczym na poziomie nie niższym niż kwota minimalnego wynagrodzenia za pracę obowiązująca w 2017 roku tj. 2.000 zł. Fundusz nagród polecam zaplanować na poziomie 3% wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia zasadnicze.

Wydatki na wypłatę świadczeń jednorazowych (dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawy, nagrody jubileuszowe itp. ) polecam zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz planami ich wypłaty.

**Nie przewiduje się zwiększania etatowego zatrudnienia w poszczególnych jednostkach.**

- c) przy planowaniu wydatków na wynagrodzenia pracowników szkół, należy uwzględniać zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2016/2017. Wyliczenie wielkości wynagrodzeń przedstawić z podziałem płac w odrębnych kalkulacjach potrzeb w tym:

**Nauczyciele;**

- wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli
- wyliczenia poszczególnych dodatków
- odprawy emerytalne, rentowe i jubileuszowe,

- na nagrody Dyrektora dla nauczycieli,
- na nagrody Burmistrza ,
- kwotę na dokształcanie oraz potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób dokształcania,
- potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych ( na poziomie roku 2016 )

***Pracownicy obsługi i administracji ;***

- wynagrodzenia zasadnicze,
  - kalkulację poszczególnych dodatków do wynagrodzeń
  - odprawy emerytalne, rentowe, jubileuszowe,
  - fundusz nagród
- d) jednostki budżetowe realizujące zadania zlecone i zadania własne, plany wydatków sporządzają odrębnie na poszczególne zadania oraz zbiorczo zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową,
- e) kierownicy jednostek oświatowych przygotowują projekty planów finansowych dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku, działającym na podstawie ustawy o systemie oświaty, i wydatków nimi finansowanych

**2. Wydatki majątkowe:**

- a) polecam oszacować całkowite planowane nakłady na poszczególne zadania, wyszczególniając planowane środki na rok budżetowy 2017 oraz na kolejne lata realizacji zadania,
- b) przy planowaniu polecam brać pod uwagę możliwości pozyskania środków z innych źródeł z wyszczególnieniem środków pozyskanych z budżetu środków europejskich i środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w uzgodnieniu z Wydziałem Pozyskiwania Funduszy, Strategii i Rozwoju.

**We wszystkich kalkulacjach wydatków należy zmierzać do ograniczenia wydatków bieżących, a potrzeby na niezbędne wydatki zaplanować na poziomie roku 2016 z uwzględnieniem inflacji 1,3 %.**

**3. Samorządowe instytucje kultury: Dom Kultury w Orzyszu ( z Biblioteką Miejską), Muzeum Wojska, Wojskowości i Ziemi Orzyskiej opracowują plany finansowe zawierające w szczególności:**

- a) plan przychodów na poziomie przewidywanego wykonania na 2016 r., w tym niezbędną kwotę dotacji od organizatora,
- b) plan kosztów na poziomie przewidywanego wykonania w 2016 r., wraz z kalkulacją na wynagrodzenia w podziale na poszczególne składowe wynagrodzeń oraz kalkulacją poszczególnych zadań do wykonania w 2017 r.,

**4. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej dokona szczegółowej kalkulacji wydatków na:**

- a) wynagrodzenia i pochodne wyliczone w oparciu o faktyczne zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2016 r. z podziałem na:
- wynagrodzenia zasadnicze,
  - kalkulację poszczególnych dodatków do wynagrodzeń
  - odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe,
  - fundusz nagród
- b) sporządzając projekt planu finansowego na 2017 r. należy go sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej (dział, rozdział, paragraf)

c) sporządzając plan należy dokonać analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, dodatków mieszkaniowych.

Przy planowaniu realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” polecam przewidzieć także środki własne na dożywianie, na poziomie nie niższym niż w 2016 r. .

d) W związku z obowiązującymi zapisami ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, polecam przedstawić propozycje i możliwości zatrudnienia osób bezrobotnych, pobierających świadczenia z opieki społecznej, w ramach prac społecznie użytecznych oraz wyliczyć niezbędne środki na wypłatę tych świadczeń z uwzględnieniem kwoty refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy.

**5. Środowiskowy Dom Samopomocy dokona szczegółowej kalkulacji wydatków na :**

a) wynagrodzenia i pochodne wyliczy w oparciu o faktyczne zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2016 r. z podziałem na:

- wynagrodzenia zasadnicze,
- kalkulację poszczególnych dodatków do wynagrodzeń
- odprawy emerytalne, rentowe, jubileuszowe,
- fundusz nagród

b) sporządzając projekt planu finansowego na 2017 r. należy go sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej (dział, rozdział, paragraf)

**Wszystkie pozycje przychodów i kosztów ujęte w materiałach powinny być poparte wyczerpującymi wyliczeniami. W planie należy przyjąć kwoty tylko rzeczywiście planowanych do poniesienia kosztów.**

**6. Naczelnik Wydziału Organizacyjnego przy pomocy podległych pracowników opracowuje dane dotyczące wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego, takich jak:**

- a) szkolenia pracowników,
- b) badania lekarskie,
- c) zaopatrzenie materiałowe (materiały i wyposażenie),
- d) zakup usług pozostałych, z wyodrębnieniem m.in. usług pocztowych, obsługi prawnej, obsługi ABI, zakupu mediów do budynku Urzędu Miejskiego
- e) zaplanowanie remontów bieżących w budynku urzędu,
- f) wydatki na utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych;
- g) planowane kwoty dotacji dla Policji;
- h) wydatki związane z obsługą Rady Miejskiej;
- i) innych wydatków związanych z zakresem działania wydziału.

**7. Wydział Finansowy opracowuje dane dotyczące:**

- a) wydatków z tytułu prowizji bankowych,
- b) wydatków związanych z obsługą długu publicznego, planowanych rat spłaty kredytów i pożyczek,
- c) zestawienia płac wraz z pochodnymi w podziale na poszczególne składniki wynagrodzeń,
- d) zestawienia płac pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych, prac interwencyjnych oraz zobowiązań do zatrudnienia wynikających z zawartych z PUP w Piszcu umów (własny wkład gminy),
- e) pozostałych dochodów nieuwzględnionych przez inne Wydziały ( w tym podatku VAT),

- f) pozostałych wydatków wynikających z realizacji zadań Wydziału (w tym wydatki na podróże służbowe, wydatki na ubezpieczenie majątku gminy, ubezpieczenie osób wyjeżdżających w delegacje zagraniczne, wydatki na opłaty sądowe);
- g) innych wydatków związanych z zakresem działania wydziału.

#### **8. Wydział Dochodów i Windykacji:**

- a) opracowuje dane dotyczące
  - dochodów i wydatków związanych z poborem podatków, opłat i należności niepodatkowych,
  - dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
  - wydatków na rzecz izb rolniczych na poziomie 2% planowanych wpływów z podatku rolnego,
  - wydatków związanych z egzekucją administracyjną, sądową i komorniczą;
  - wydatków związanych z zakresem działania wydziału.
- b) przedstawi projekt „Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Orzysz na 2017 r. „ zawierający w szczególności: wielkości dotacji , kosztów wynagrodzeń , wydatków na organizację programów dla dzieci z rodzin zagrożonych patologią, dofinansowanie świetlic socjoterapeutycznych, realizację sportu w zakresie ochrony zdrowia i profilaktyki, nagród rzeczowych w konkursach gminnych dla dzieci zagrożonych patologiami itp.  
Wydatki należy zaplanować w oparciu o analizę wykorzystania środków w roku 2016 jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

#### **9. Wydział Inwestycji, Gospodarki Komunalnej, Planowania i Ochrony Środowiska** opracowuje dane dotyczące :

- a) środków niezbędnych na zabezpieczenie funduszu remontowego na podstawie podjętych przez wspólnoty uchwał,
- b) niezbędnych wydatków przeznaczonych na planowane remonty zasobów komunalnych gminy,
- c) dochodów ze sprzedaży i użytkowania wieczystego gruntów, budynków i innych składników majątkowych ,
- d) dochodów wynikających z zawartych umów najmu i dzierżawy,
- e) dochodów z opłaty adiacenckiej i planistycznej,
- f) wydatków związanych z wykupem i podziałem gruntów, regulacją stanów prawnych, szacowaniem wartości nieruchomości i czynnościami notarialnymi ,
- g) wpływów z czynszów za lokale komunalne i socjalne oraz wydatków na utrzymanie zasobów mieszkaniowych Gminy,
- h) wydatków bieżących na utrzymanie cmentarzy wojennych;
- i) wydatków na utrzymanie psów w schronisku dla zwierząt i zakup karmy;
- j) wpływów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- k) wydatków bieżących związanych z utrzymaniem zieleni,
- l) planowanych kwot dotacji dla spółki wodnej na melioracje cieków wodnych i melioracje gminnych gruntów,
- m) innych wydatków związanych z zakresem działania wydziału.

**10. Wydział Pozyskiwania Funduszy, Strategii i Rozwoju przygotowuje:**

- a) plan dochodów uwzględniający dofinansowanie ze środków zewnętrznych;
- b) planów inwestycji gminnych na rok 2017, w tym finansowanych ze środków własnych oraz współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej;
- c) projekt załącznika inwestycyjnego dotyczącego wydatków inwestycyjnych z dofinansowaniem ze środków zewnętrznych przy współpracy z Wydziałem Inwestycji, Gospodarki Komunalnej, Planowania i Ochrony Środowiska
- d) plan innych wydatków związanych z zakresem działania wydziału.

**11. Wydział Kultury, Promocji, Turystyki i Sportu opracowuje:**

- a) plan wydatków na promocję gminy w tym organizację imprez kulturalno – promocyjnych i uroczystości gminnych oraz zakupu materiałów promocyjnych;
- b) plan dotacji na zadania gminy planowane do zlecenia dla organizacji pozarządowych na zasadach wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie;
- c) plan wydatków na zakup sprzętu informatycznego, obsługi serwisowej programów informatycznych, zakupu licencji i oprogramowania;
- d) plan wydatków wynikających z obowiązku opłacania składek związanych z członkostwem Gminy Orzysz w stowarzyszeniach, organizacjach i fundacjach;
- e) plan innych wydatków związanych z zakresem działania wydziału.

**12. Wydział Spraw Obywatelskich (z Urzędem Stanu Cywilnego) opracowuje:**

- a) plan wydatków związanych z utrzymaniem wydziału w tym Urzędu Stanu Cywilnego
- b) innych wydatków związanych z zakresem działania wydziału.

**13. Wydział Oświaty i Edukacji opracowuje plan wydatków związanych z :**

- a) konkursami przedmiotowymi,
- b) doskonaleniem zawodowym nauczycieli
- c) dowożeniem do szkół,
- d) awansem zawodowym nauczycieli,
- e) nagrodami dla nauczycieli,
- f) funduszem zdrowotnym,
- g) nagrodami rzeczowymi dla uczniów,
- h) stypendiami motywacyjnymi i socjalnymi dla uczniów
- i) realizacją innych zadań objętych zakresem działania wydziału.

**14. Samodzielne stanowisko ds. utrzymania dróg i infrastruktury gminnej przygotowuje plany dotyczące:**

- a) wydatków bieżących z zakresu zarządzania drogami gminnymi;
- b) wydatków na koszty remontów i utrzymania dróg gminnych,
- c) wydatków na oświetlenie dróg w gminie,
- d) wydatków na utrzymanie czystości w gminie,
- e) wydatków na utrzymanie sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej,
- f) wydatków na zakupu paliwa, części oraz utrzymania samochodów służbowych,
- g) wydatków na realizację innych zadań objętych zakresem obowiązków

***Wydatki nieuwzględnione w projektach planów finansowych przez Naczelników Wydziałów nie będą realizowane w roku 2017 r..***

*Plany Finansowe jednostek zweryfikowane po ocenie możliwości finansowych Gminy Orzysz będą podstawą dla Kierowników tych jednostek do dostosowania planów swojej działalności merytorycznej do zatwierdzonych planów finansowych.*

§ 6. 1. W przypadku konieczności zmian w budżecie, w czasie trwania roku budżetowego w 2017 r., *wnioski w sprawie zmian w planie budżetu, kierowane do Burmistrza Orzysza, winny zawierać akceptację w następującej kolejności:*

- a) Naczelnika Wydziału*
- b) w jednostkach budżetowych – Kierownika jednostki,*
- c) Skarbnika Gminy.*

2. Wnioski do dokonania zmian w budżecie na Sesji Rady Miejskiej w Orzyszu *należy składać do Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie:*

- a) do 10-go miesiąca – jednostki podległe,*
  - b) do 12-go każdego miesiąca – Wydziały w Urzędzie Miejskim w Orzyszu.*
- Wnioski, które wpłyną po 12 dniu każdego miesiąca zostaną ujęte w materiałach na najbliższej zwyczajnej sesji Rady Miejskiej.*

3. Wnioski do dokonania zmian w budżecie Zarządzeniem Burmistrza Orzysza *należy składać do Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie:*

- a) do 15-go każdego miesiąca – jednostki podległe ,*
  - b) do 20-go każdego miesiąca – Wydziały w Urzędzie Miejskim w Orzyszu.*
- Wnioski, które wpłyną po 20 dniu każdego miesiąca zostaną ujęte w materiałach z następnym zarządzeniem.*

4. *W wyjątkowych sytuacjach zmiany będą dokonywane tylko za zgodą Burmistrza Orzysza.*

§ 7. 1. W oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i prognozy zadań, zostaną opracowane założenia do projektu uchwały budżetowej i przekazane Komisjom Rady Miejskiej w Orzyszu w terminie do dnia 20 października 2016 r.

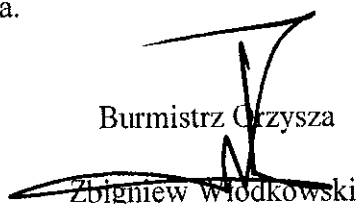
2. Publikacja przedstawionych założeń do budżetu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Orzysz nastąpi w terminie do dnia 25 października 2016 r.

2. W oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz subwencji ogólnej z budżetu państwa zostanie opracowany projekt budżetu w szczególności określonej Uchwałą Nr XLVIII/360/10 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 30 lipca 2010 r. w sprawie określenia procedury uchwalania budżetu gminy, oraz rodzaju i szczególności materiałów towarzyszących projektowi uchwały budżetowej, który w terminie do dnia 15 listopada 2016 r. zostanie skierowany do Rady Miejskiej w Orzyszu i Regionalnej Izby Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Orzysza



Zbigniew Włodkowski