

## **Zarządzenie Nr 16/9/2017**

**Burmistrza Orzysza  
z dnia 15 września 2017.**

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. (tj. Dz. U. z 2016r. poz. 446 ze zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLVIII/360/10 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 30 lipca 2010r. w sprawie określenia procedury uchwalania budżetu gminy, oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej, zarządza co następuje:

**§ 1.** Do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 r. zobowiązuje się:

a) Dyrektorów samorządowych jednostek organizacyjnych:

- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Orzyszu,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Okartowie,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Dąbrówce,
- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Orzyszu,
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Orzyszu,
- Dom Kultury w Orzyszu,
- Biblioteka Miejska w Orzyszu,
- Muzeum Wojska, Wojskowości i Ziemi Orzyskiej
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Orzyszu.

b) Naczelnicy wydziałów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim w Orzyszu :

- Wydział Organizacyjny,
- Wydział Finansowy,
- Wydział Inwestycji, Gospodarki Komunalnej, Planowania i Ochrony Środowiska,
- Wydział Pozyskiwania Funduszy, Strategii i Rozwoju,
- Wydział Kultury, Promocji, Turystyki i Sportu,
- Urząd Stanu Cywilnego i Spraw Obywatelskich,
- Wydział Oświaty,
- Rada Miejska
- samodzielne stanowisko do utrzymania dróg i infrastruktury gminnej.

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

**§ 3.** Materiały do projektu budżetu na 2018 rok opracowywane są na podstawie :

1. Strategii Rozwoju Gminy Orzysz,
2. Miejscowych Planów Zagospodarowania Przestrzennego,
3. Wieloletniego Programu Inwestycyjnego Gminy Orzysz,
4. Założeń makroekonomicznych kraju dla 2018 r., określone przez Ministerstwo Finansów i Rozwoju.
5. Przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec roku 2017 oraz uzasadnionych szczegółowo zmian w 2018 r.,
6. Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2017 r. z uwzględnieniem prognozowanych ich zmian od 1 stycznia 2018 r.

7. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
  8. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r.
  9. Wysokość dotacji celowych przyjąć na podstawie otrzymanych informacji,
  10. Wysokość planowanych dochodów z tytułu uzyskania środków unijnych przygotowuje - Wydział Pozyskiwania Funduszy, Strategii i Rozwoju,
  11. Dochody z majątku ( w tym : z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd. ) na podstawie obowiązujących umów. Propozycja sprzedaży majątku, powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania. Dane przygotowuje Inspektor do spraw gospodarki nieruchomościami . W kalkulacji dochodów należy przewidzieć utrzymanie stosownych ulg i zwolnień podatkowych.
  12. Dochody z gminnego majątku komunalnego przyjąć na podstawie przewidywanego wykonania na 2017 r.
2. Zbiornicze opracowania materiałów planistycznych na 2018 rok, osoby wymienione w § 1, składają do Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie do 30 września 2017 r. – zgodnie z załącznikiem nr 1.
  3. Samorządowe Instytucje Kultury składają plany finansowe na 2018 rok w terminie do 30 września 2017 r. Skarbnikowi Gminy.

#### § 4. Szczegółowe zasady opracowania materiałów do projektu budżetu na 2018 r.

1. Wydatki budżetowe jednostek budżetowych:
  - a) do planu wydatków pozapłacowych ( wydatki rzeczowe) przyjąć przewidywane wykonanie wydatków w 2017 r. zwiększając o przewidywany wskaźnik inflacji 2,3 %, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków należy wyłączyć zwiększenia z 2017 r. na wydatki o charakterze jednorazowym.
  - b) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanować na poziomie 106% w odniesieniu do uposażeń pracowników na dzień 31 grudnia 2017 r. co stanowi wzrost wynagrodzeń o 6% z podziałem na poszczególne składniki wynagrodzeń (wyliczenie wyrównań wynagrodzeń zasadniczych pracowników nie otrzymujących ustawowego najniższego wynagrodzenia.) oraz wynagrodzenia jednorazowe ( odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe) , kalkulacja nagród na poziomie 2% od wynagrodzeń zasadniczych oraz 1% na nagrody Burmistrza - nie przewiduje się zwiększania etatowego zatrudnienia w poszczególnych jednostkach.
  - c) przy planowaniu wydatków na wynagrodzenia pracowników szkół, należy uwzględnić zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2017/2018. Wyliczenie wielkości wynagrodzeń przedstawić z podziałem płac odrębne kalkulacje 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 doszkalać oraz potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doszkalać,
    - potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych ( na poziomie roku 2017 )

***Pracownicy obsługi i administracji ;***

- wynagrodzenia zasadnicze,
  - kalkulację poszczególnych dodatków do wynagrodzeń
  - odpłaty emerytalne, rentowe, jubileuszowe,
  - na nagrody Dyrektora,
  - na nagrody Burmistrza
  - wyliczenie wyrównań wynagrodzeń zasadniczych pracowników nie otrzymujących ustawowego najniższego wynagrodzenia.
- 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 wycielonym rachunku i wydatków nimi finansowanymi , działającym na podstawie ustawy o systemie oświaty.
2. Wydatki majątkowe:
- a) oszacować całkowite planowane nakłady na poszczególne zadania, wyszczególniając planowane środki na rok budżetowy oraz dwa kolejne lata realizacji zadania,
- b) możliwości pozyskania środków z innych źródeł z wyszczególnieniem środków pozyskanych z budżetu środków europejskich i środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi - Wydział Pozyskiwania Funduszy, Strategii i Rozwoju,

**We wszystkich kalkulacjach wydatków należy zmierzać do ograniczenia wydatków bieżących, a potrzeby na niezbędne wydatki zaplanować na poziomie roku 2017 z uwzględnieniem inflacji 2,3 %.**

3. Samorządowe instytucje kultury: Biblioteka Miejska, Dom Kultury, Muzeum Wojska, Wojskowości i Ziemi Orzyskiej opracowują plany finansowe zawierające w szczególności:
- a) plan przychodów na poziomie przewidywanego wykonania na 2017 r., w tym niezbędną kwotę dotacji od organizatora,
  - b) plan kosztów na poziomie przewidywanego wykonania w 2017 r., wraz z kalkulacją na wynagrodzenia w podziale na poszczególne składowe wynagrodzeń oraz kalkulacją poszczególnych zadań do wykonania w 2018 r., przy wyliczaniu wynagrodzeń należy uwzględniać zatrudnioną liczbę osób, nie przewiduje się zwiększeń liczby etatów.
4. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej dokona szczegółowej kalkulacji wydatków :
- a) wynagrodzenia i pochodne wyliczy w oparciu o faktyczne zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2017 r.,
    - wynagrodzenia zasadnicze,
    - kalkulację poszczególnych dodatków do wynagrodzeń
    - odpłaty emerytalne, rentowe, jubileuszowe,
    - na nagrody Dyrektora,
    - na nagrody Burmistrza
  - b) sporządzając projekt planu finansowego na 2018 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, przewidzieć także środki własne na

dożywianie, na poziomie nie niższym niż w 2017r. do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

d) w związku z obowiązującymi zapisami ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, przedstawi propozycje i możliwości zatrudnienia w ramach prac społecznie użytecznych oraz wyliczy niezbędne środki na wypłatę świadczeń.

5. Środowiskowy Dom Samopomocy dokona szczegółowej kalkulacji wydatków :

a) wynagrodzenia i pochodne wyliczy w oparciu o faktyczne zatrudnienie wg stanu na dzień 31.12.2017 r.,

- wynagrodzenia zasadnicze,
- kalkulację poszczególnych dodatków do wynagrodzeń
- odprawy emerytalne, rentowe, jubileuszowe,
- na nagrody Dyrektora,
- na nagrody Burmistrza

b) sporządzając projekt planu finansowego na 2018 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) podróże służbowe,
- d) zaopatrzenie materiałowe (materiały i wyposażenie),
- e) zakup usług pozostałych, z wyodrębnieniem m.in. usług pocztowych, wody, ścieków, elektrycznych, obsługi prawnej itp.
- f) zaplanowanie remontów bieżących w budynku urzędu,
- g) wydatki związane z zakupem sprzętu informatycznego i inne wydatki wynikające z zakresu prac Wydziału

7. Wydział Finansowy opracowuje dane:

- a) wydatki z tytułu prowizji bankowych,
- b) wydatki związane z obsługą długu publicznego, planowane raty spłat kredytów i pożyczek,
- c) zestawienie płac wraz z pochodnymi w podziale na poszczególne składniki wynagrodzeń,
- d) zestawienie płac pracowników zatrudnionych z PUP w Piszcu ( własny wkład gminy),
- e) pozostałe dochody nieuwzględnione przez inne Wydziały
- f) pozostałe wydatki wynikające z realizacji zadań Wydziału.
- g) wydatki związane z poborem podatków, opłat i należności niepodatkowych,
- h) na rzecz izb rolniczych – 2% planowanych wpływów podatku rolnego,
- i) przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Orzysz na 2018 r. a w szczególności: wielkości dotacji , kosztów płac, wydatków na organizację programów dla dzieci z rodzin zagrożonych patologią, dofinansowanie świetlic socjoterapeutycznych, realizacje sportu w zakresie ochrony zdrowia i profilaktyki, nagród rzeczowych w konkursach gminnych dla dzieci zagrożonych patologiami itp. Wydatki należy zaplanować do kwoty

przewidywanych dochodów, a także o analizę wykorzystania środków roku 2017.

- j) kosztami sądowymi i innymi wydatkami wynikającymi z zakresu działania Wydziału.

**8. Wydział Inwestycji, Gospodarki Komunalnej, Planowania i Ochrony Środowiska opracowuje dane:**

- a) wydatki bieżące – z zakresu zarządzania drogami gminnymi ( zakup materiałów do remontów dróg, ) , koszty remontów dróg gminnych, koszty utrzymania zimowego dróg,
- b) wydatki na oświetlenie dróg w gminie, wydatki na utrzymanie czystości w gminie,
- c) utrzymanie sieci kanalizacji deszczowej, sanitarnej, koszty paliwa i materiałów , części samochodowych do prawidłowego technicznie utrzymania taboru samochodowego ,
- d) wyliczenie funduszu remontowego na podstawie podjętych przez wspólnoty uchwał,
- e) opracowuje dane dotyczące dochodów ze sprzedaży i użytkowania wieczystego gruntów, budynków i innych składników majątkowych ,
- f) wyliczy wydatki związane z wykupem i podziałem gruntów, regulacją stanów prawnych, szacowaniem wartości nieruchomości i czynnościami notarialnymi ,
- g) wpływy z czynszów za lokale komunalne i socjalne oraz wydatki na utrzymanie zasobów mieszkaniowych Gminy,
- h) wydatki bieżące na utrzymanie cmentarzy,
- i) wydatki na utrzymanie psów w schronisku dla zwierząt i zakup karmy dla kotów,
- j) wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
- k) wydatki bieżące związane z utrzymaniem zieleni,
- l) planowanie dotacji dla spółki wodnej na melioracje cieków wodnych i melioracje gminnych gruntów,
- m) sporządzenie planu inwestycji gminnych na rok 2018, finansowanych ze środków własnych oraz współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej,
- n) opracowanie planów niezbędnych remontów zasobów komunalnych gminy,
- o) inne wydatki związane z zakresem działania wydziału.

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

- a) plan dochodów planowanych do dofinansowania ze środków UE
- b) załącznik inwestycyjny dotyczący wydatków inwestycyjnych z dofinansowaniem ze Środków UE na 2018 r. przy współpracy z Wydziałem Inwestycji, Gospodarki Komunalnej, Planowania i Ochrony Środowiska.
- c) inne wydatki związane z zakresem działania wydziału.

**10. Wydział Kultury, Promocji, Turystyki i sportu opracowuje:**

- a) plan wydatków na promocje gminy,
- b) przygotowuje 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) wyliczenia kosztów na różne imprezy kulturalne i uroczystości gminne

**11. Urząd Stanu Cywilnego i Spraw Obywatelskich opracowuje:**

- a) wydatki związane z utrzymaniem Urzędu stanu cywilnego.

**12. Wydział Oświaty opracowuje :**

- a) wydatki związane z konkursami przedmiotowymi,
- b) wydatki związane z doskonaleniem zawodowym nauczycieli

- c) wydatki związane z dowożeniem do szkół,
- d) wydatki związane z awansem zawodowym nauczycieli,
- e) nagrodami dla nauczycieli,
- f) funduszem zdrowotnym,
- g) nagrodami rzeczowymi dla uczniów,
- h) stypendiami motywacyjnymi i socjalnymi dla uczniów
- i) wydatki na inne zadania objęte zakresem działania wydziału.

### **13. Rada Miejska**

- a) opracowuje wydatki związane z działalnością rady,
- b) opracowuje kwoty wydatków na diety radnych,
- c) opracowuje kwoty wydatków na diety sołtysów.
- d) Opracowuje wydatki na inne zadania objęte zakresem zadań .

***Przypominam iż wydatki nieuwzględnione w projektach planów finansowych przez Naczelników Wydziałów nie będą realizowane w roku 2018r..***

***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.***

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

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

**2.** Wnioski do dokonania zmian w budżecie na Sesji Rady Miejskiej w Orzyszu ***należy składać 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 – tym do Skarbnika Gminy zostaną ujęte w materiałach na następnej sesji.***

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

- a) do 15-go każdego miesiąca – jednostki podległe ,***
- b) do 20-go każdego miesiąca - referaty w Urzędzie Miejskim w Orzyszu.***

***Wnioski, które wpłyną po 20-tym do Skarbnika Gminy zostaną ujęte w materiałach z następnym zarządzeniem.***

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

**§ 6. 1.** Burmistrz Orzysza w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i prognozy zadań, opracuje założenia do projektu uchwały budżetowej i przekazuje je Komisjom Rady Miejskiej w Orzyszu .

**2.** Burmistrz Orzysza 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, subwencji ogólnej z budżetu państwa, sporządza projekt budżetu w szczególowości określonej Uchwałą Nr XLVIII/360/10 Rady Miejskiej w Orzyszu z dnia 30 lipca 2010r.. w sprawie określenia procedury uchwalania budżetu gminy, oraz rodzaju i szczególowości materiałów towarzyszących projektowi

uchwały budżetowej w terminie do 15 listopada 2017 r. przedłoży Radzie Miejskiej w Orzyszu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 7. Nadzór nad właściwą i terminową realizacją niniejszego zadania sprawuje Skarbnik Gminy .

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Orzysza



Zbigniew Włodkowski

