

ZARZĄDZENIE Nr WO/95/16
BURMISTRZA MIASTA ŚWIDWIN
z dnia 6 września 2016 roku

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

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz § 1 Uchwały Nr XLIX/337/10 Rady Miasta Świdwin z dnia 25 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Świdwin zarządzam, co następuje:

§1. Zarządzenie kierowane jest do kierowników wydziałów Urzędu Miasta, dyrektorów/kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu miasta bądź powiązanych z budżetem dotacją.

§2. Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2017 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XLIX/337/10 Rady Miasta Świdwin z dnia 25 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm. – ostatnia zmiana Dz. U. z 2016 r. poz. 524),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miasta mającymi wpływ na budżet Miasta,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Miasto Świdwin z innymi podmiotami.

§3.1. Założenia makroekonomiczne przyjęte przez rząd do projektu budżetu państwa na 2017 rok to:

- a) średnioroczna inflacja – 1,3 %,
- b) spadek cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2016 roku w stosunku do pierwszego półrocza 2015 roku wyniósł 99,1% (spadek o 0,9 %),
- c) wzrost PKB – 3,9 %,
- d) minimalne wynagrodzenie – 2.000,00 zł (z 1.850,00 zł tj. wzrost o 8,1 %),

- e) głównym czynnikiem determinującym wysokość wydatków budżetu państwa na 2017 rok będzie stabilizująca reguła wydatkowa, która wyznacza nieprzekraczalny limit wydatków,
- f) wzrost w przyszłym roku przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej o 4,4 % do kwoty 4.252 zł,
- g) obniżenie limitu na transakcje gotówkowe między firmami z 15 tys. EUR do 15 tys. PLN (płatności między przedsiębiorcami powyżej 15 tys. zł dokonywane będą wyłącznie za pośrednictwem rachunku płatniczego).

2. W zakresie budżetu Miasta na 2017 rok :

- a) limity etatów w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych Miasta przyjmuje się zgodnie z obowiązującymi na dzień wydania Zarządzenia regulaminami organizacyjnymi, z uwzględnieniem uzgodnionych z Burmistrzem planowanych, niezbędnych zmian organizacyjnych,
- b) nominalny wzrost wynagrodzeń w Urzędzie i we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta (z wyłączeniem nauczycieli) (średnio) o 4,0 % (wzrost realny o 2,7 % ze względu na planowaną inflację 1,3 %), podstawą planowania są wynagrodzenia obowiązujące na 1.10.2016 roku,
- c) podstawa naliczania odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (z wyłączeniem nauczycieli) – 2.917,14 zł - na poziomie 2016 roku.

§4. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Miasta na 2017 rok w zakresie dochodów:

- 1) dochody z tytułu podatków oszacować w oparciu o przewidywany procent realizacji podatku w 2016 r. i na podstawie obowiązujących uchwał z uwzględnieniem zmian związanych z podstawą opodatkowania.

W podatku od nieruchomości (zgodnie z projektem Burmistrza) zakłada się:

- utrzymanie stawek na poziomie 2016 roku od:
 - gruntów i budynków związanych z działalnością gospodarczą,
 - budynków pozostałych (w tym garaży),
 - budynków mieszkalnych,
- podwyżkę o:
 - 0,01 zł od 1 m² pozostałych gruntów,
- obniżkę o:
 - 0,04 zł od 1m² gruntów znajdujących się pod wodami powierzchniowymi,
 - 0,04 zł od 1m² budynków związanych z działalnością gospodarczą w zakresie świadczeń zdrowotnych,

- 0,09 zł od 1m² budynków związanych z działalnością gospodarczą w zakresie materiałów siewnych.

Podatek od środków transportowych planować w oparciu o stawki obowiązujące w 2016 roku (jeżeli będzie to zgodne ze stawkami maksymalnymi i minimalnymi ustalonymi na 2017 rok przez Ministra Finansów) z uwzględnieniem zmian w zakresie podstawy opodatkowania.

- 2) wpływy z karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz opłaty skarbowej – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016,
- 3) wpływy z opłaty targowej przy założeniu stawek obowiązujących w 2016 roku, za zajęcie pasa jezdni, umieszczenie reklamy w pasach drogowych, za reklamę umieszczaną na gruntach i budynkach Miasta oraz innych opłat na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016 ze wzrostem o planowany na 2017 rok wskaźnik inflacji (1,3 %).
- 4) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (39,34 % z zastrzeżeniem art. 89 ustawy o dochodach jst.) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 %) należy przyjąć z założeniem wzrostu o wskaźnik inflacji w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2016, należy ostatecznie przyjąć w oparciu o szacunki Ministra Finansów,
- 5) subwencję ogólną z budżetu państwa tj.
 - subwencję oświatową,
 - subwencję równoważącą,
 - subwencję wyrównawczą
 ustalić ostatecznie w wysokości zgodnie z informacją Ministra Finansów wynikającą z projektu ustawy budżetowej na 2017 rok, jednak do chwili otrzymania ww. informacji - oszacować dochód na poziomie uchwalonego planu na dzień 31 sierpnia 2016 roku ze wzrostem o 1,3 % (zgodnie ze wskaźnikiem inflacji przyjętym przez rząd - w założeniach do projektu ustawy budżetowej).
- 6) dochody z majątku gminy:
 - dochody z dzierżawy składników majątkowych ustalić na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem wskaźnika planowanej na 2017 rok inflacji,
 - dochody ze sprzedaży mienia i składników majątkowych w oparciu o szczegółowy wykaz mienia planowanego do sprzedaży i jego wstępną wycenę - zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów. W planie dochodów należy uwzględnić również wpływy z tytułu rocznych rat ze sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,

- dochody za zarząd, użytkowanie i służebność oraz użytkowanie wieczyste zgodnie z aktualnymi umowami (bez aktualizacji opłat w związku z trwającą stabilizacją cen na rynku),
 - planowanych realnych wpływów zaległości z lat ubiegłych,
- 7) pozostałe dochody:
- stawka bazowa czynszu za najem lokali mieszkalnych komunalnych z założeniem jej wzrostu od miesiąca stycznia 2017 roku o około 4,0% (z 2,50 zł do 2,60 za 1m² miesięcznie i lokale socjalne do 1,30 zł za 1m² miesięcznie),
 - grzywny i kary pieniężne ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016,
 - opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2016 roku,
 - odsetki od środków na rachunkach bankowych ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2016 roku,
 - opłaty za usługi świadczone ponad podstawę programową przez publiczne przedszkola samorządowe - ustala się na poziomie 1 zł oraz ustala się stawkę żywieniową dla Publicznego Przedszkola nr 1 w wysokości 6,40 zł dziennie, a dla Publicznego Przedszkola nr 2 w wysokości 6,00 zł dziennie (stawka w Przedszkolu Publicznym nr 1 jest wynikiem wyższego udziału w sporządzaniu posiłków składników ekologicznych),
- 8) dotacje i środki pozabudżetowe na zadania bieżące:
- dotacje na zadania zlecone – zgodnie z informacją Wojewody,
 - dotacje na zadania własne bieżące – zgodnie z informacją Wojewody,
- Do czasu otrzymania informacji od Wojewody o ostatecznych kwotach dotacji na 2017 rok - do szacunków przyjąć wielkości na poziomie uchwalonego planu na dzień 31 sierpnia 2016 roku.
- środki na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – zgodnie z tymi porozumieniami,
 - rekompensaty utraconych dochodów z PFRON z tytułu ulg ustawowych w podatku od nieruchomości- zgodnie z przyznanymi ulgami i złożonym wnioskiem o refundację,
- 9) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach szczegółowych analiz, ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

§5. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Miasta na 2017 rok w zakresie wydatków:

- 1) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych oraz kontynuowanych i wynikających z zawartych umów,
- 2) wydatki bieżące z wyłączeniem wynagrodzeń, pochodnych i odpisów na ZFŚŚ przyjmuje się na poziomie planu na dzień 1 stycznia 2016 r.
- 3) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii przyjąć w wysokości planowanych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2016 roku,
- 4) dotacja kwotowa na działalność bieżącą instytucji kultury zostanie zwiększona (w porównaniu do 1 stycznia 2016 r.) w związku z planowaną podwyżką wynagrodzeń średnio o 4 %, a jej wysokość określona będzie w Uchwale Rady Miasta ustalającej wysokość dotacji na 2016 rok, w podziale na:
 - a) Ośrodek kultury,
 - b) Biblioteka,
- 6) wydatki bieżące na Kulturę fizyczną (rozdział 92695) i Kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego (rozdział 92195) w dyspozycji Burmistrza - planować na poziomie planu na dzień 1 stycznia 2016 roku,
- 7) dotację na działalność bieżącą Samorządowego Zakładu Budżetowego - przyjąć zgodnie z projektem / uchwałą / Rady Miasta ustalającą wysokość dotacji przedmiotowych na 2016 rok. Dotacja przedmiotowa zostanie ustalona w oparciu o dochody i koszty bieżące na dzień 1 stycznia 2016 roku, zwiększone w związku z planowaną podwyżką wynagrodzeń średnio o 4 %,
- 8) środki finansowe na zadania publiczne wynikające z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 ze zm.), które planuje się powierzyć w 2017 roku do realizacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego, bądź jednostkom organizacyjnym Miasta przyjąć na poziomie środków zaplanowanych na realizację tych zadań na dzień 1 stycznia 2016 roku,
- 9) rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe planować na minimalnym poziomie zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
- 10) rezerwę ogólną na poziomie 0,5% ogółu planowanych wydatków budżetowych 2017 roku,
- 11) środki własne z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne wydzielić w budżecie po zabezpieczeniu wydatków bieżących, rozchodów na spłatę kredytów, pożyczek i odsetek.

§6.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Miasta na 2017 rok w zakresie zadań inwestycyjnych i remontowych:

- 1) projekt planu zadań inwestycyjnych i remontowych winien uwzględniać:
 - a) zadania nowe oraz zadania kontynuowane, z podziałem na zadania jednoroczne oraz wieloletnie,
 - b) zadania przewidziane do realizacji przy udziale środków finansowych budżetu państwa, funduszy celowych, środków Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych (projekt planu winien uwzględniać środki finansowe na zapewnienie udziału - wkładu własnego),
 - c) środki finansowe na opracowanie dokumentacji będącej podstawą do ubiegania się o środki z innych źródeł w latach następnych (np. środki z Unii Europejskiej),
 - d) w razie potrzeby planować środki finansowe na pozyskanie gruntów do zasobów komunalnych oraz na zwroty nakładów poniesionych na tych gruntach,
- 2) sporządzając wykaz zadań należy podać pełną ich nazwę (możliwie krótką), która będzie obowiązywała przez cały okres realizacji oraz oznaczyć - **inwestycja** (nowa - **N**, kontynuowana - **K**) lub **remont**.
2. Zobowiązuję Kierownika Wydziału Inwestycji, Rozwoju i Promocji (we współpracy z Kierownikami Wydziałów Urzędu Miasta) do przedstawienia Burmistrzowi propozycji w zakresie zadań planowanych do realizacji przy udziale środków Unii Europejskiej i innych środków pomocowych na rok 2017 i lata następne. Planowane do złożenia wnioski na realizację zadań inwestycyjnych i remontowych, których źródłem finansowania są środki zewnętrzne należy wykazać w załącznikach nr 5, 6 i 7.
3. Zobowiązuję Kierowników Wydziałów Urzędu do stałej współpracy z Kierownikiem Wydziału Inwestycji, Rozwoju i Promocji w zakresie sporządzania niezbędnej dokumentacji przy ubieganiu się o środki Unii Europejskiej i inne środki pomocowe.
4. Zobowiązuję Kierownika Wydziału Inwestycji, Rozwoju i Promocji (przy współpracy z Kierownikami Wydziałów), do stałego monitorowania prawidłowości realizacji zadań współfinansowanych środkami Unii Europejskiej i innymi środkami pomocowymi, oraz do sporządzania okresowych informacji w tym zakresie.

§7. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy wykorzystać załączniki od nr 1 do nr 8 załączone do zarządzenia, z wyłączeniem jednostek oświatowych, instytucji kultury i samorządowego zakładu budżetowego, w których dyrektorzy tych jednostek samodzielnie opracują wzory druków do planów finansowych,

zawierające wszystkie niezbędne dane do sporządzenia projektu budżetu Miasta na 2017 rok.

§8.1. Materiały planistyczne przedkładają:

1) Kierownicy gminnych jednostek budżetowych, instytucji kultury, samorządowego zakładu budżetowego, komunalnych osób prawnych, w terminie **do 30 września 2016 roku**.

Wnioski winny zawierać dane dotyczące proponowanych nakładów finansowych wraz z ich **uzasadnieniem**.

W przypadku zadań inwestycyjnych i remontowo - budowlanych nakłady finansowe planować w oparciu o **posiadane kosztorysy inwestorskie**. Wydziały merytoryczne Urzędu, w oparciu o pozytywnie zaopiniowane przez Wydział i Burmistrza wnioski opracują plany rzeczowe, jak również opiniują projekty planów finansowych jednostek organizacyjnych Miasta i przekazują je Skarbnikowi Miasta w terminie **do 10 października 2016 roku**.

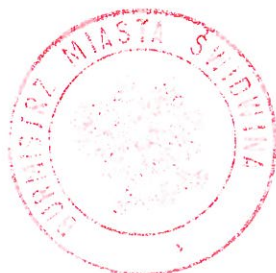
2) Wydziały merytoryczne, które przedstawiają propozycję podziału środków dla organizacji pozarządowych i podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego przedstawiają projekt z uwzględnieniem rodzaju zadania do dofinansowania oraz wysokości środków na poszczególne zadania w układzie: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej w terminie do dnia **10 października 2016 roku**.

2. Dyrektorzy jednostek oświatowych składają do Kierownika Wydziału Oświaty, Zdrowia, Kultury i Sportu wnioski na realizację zadań remontowych określając cel, zakres rzeczowy, szacunkowy koszt oraz harmonogram realizacji zadania w terminie **do 23 września 2016 roku**. Kierownik Wydziału OZKS dokonuje weryfikacji, oceny i projektu podziału środków na remonty (w wysokości do 200.000 zł), które po uzyskaniu akceptacji Burmistrza przedkłada jako materiał planistyczny Skarbnikowi Miasta w terminie do dnia **30 września 2016 roku**.

§9.1. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Wydziałów Urzędu Miasta i Dyrektorom / Kierownikom) miejskich jednostek organizacyjnych.

2. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

§10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



BURMISTRZ MIASTA

 mgr Jan Owsiak