

ZARZĄDZENIE NR IV/144/16
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SOLEC KUJAWSKI
Z DNIA 23 WRZEŚNIA 2016 ROKU

w sprawie określenia podstawowych wskaźników do opracowania projektu budżetu gminy na 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885)¹ oraz uchwały nr XXXIII/286/13 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 26 września 2013 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

ZARZĄDZAM, CO NASTĘPUJE:

§ 1

Dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych oraz dyrektorzy wydziałów, kierownicy referatów i biur oraz pracownicy merytoryczni zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Miasta i Gminy w Solcu Kujawskim i mający wpływ na kształtowanie budżetu opracują plany w zakresie realizowanych dochodów oraz wydatków, plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

§ 2

1. Obliczenia przewidywanych dochodów gminy z tytułu dochodów własnych, subwencji oraz dotacji dokonuje Skarbnik w oparciu o otrzymane informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego oraz wyliczenia dochodów podatkowych i dochodów z majątku gminy.
2. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe (w tym dochody realizowane przez oświatowe jednostki budżetowe gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów własnych) planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2016 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek oraz zmian organizacyjnych.

§ 3

1. Do opracowania poszczególnych pozycji planu wydatków budżetowych należy przyjąć następujące założenia:
 - 1) zatrudnienie wg stanu obowiązującego na dzień 30 września 2016 roku z uwzględnieniem uzasadnionych wzrostów zatrudnienia (np. urlopy zdrowotne),
 - 2) wynagrodzenia dla administracji i obsługi należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania do 31 grudnia 2016 roku z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,

¹ Zmiana: Dz.U.2013.938; Dz.U.2013.1646; Dz.U.2014.379; Dz.U.2014.911; Dz.U.2014.1146; Dz.U.2014.1626; Dz.U.2014.1877; Dz.U.2015.238; Dz.U.2015.532; Dz.U.2015.1045; Dz.U.2015.1117; Dz.U.2015.1130; Dz.U.2015.1189; Dz.U.2015.1190; Dz.U.2015.1269; Dz.U.2015.1358; Dz.U.2015.1513; Dz.U.2015.1830; Dz.U.2015.1854; Dz.U.2015.1890; Dz.U.2015.2150; Dz.U.2016.195; Dz.U.2016.1257

- 3) wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania do 31 grudnia 2016 roku i zmian wynikających z organizacji roku szkolnego 2016/17 z uwzględnieniem awansów zawodowych, nagród jubileuszowych,
 - 4) odpraw emerytalnych, przewidywanego wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
 - 5) wzrost wynagrodzeń o 3 % w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2016 z uwzględnieniem kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2017 r. wynoszącego 2.000 zł,
 - 6) obciążenia ZUS oraz Funduszu Pracy należy przyjąć w wielkościach obowiązujących w 2016 roku,
 - 7) środki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla osób uprawnionych należy przyjąć w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń za 2016 rok z uwzględnieniem wyłączeń wynikających z ustawy,
 - 8) wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy zaplanować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując:
 - a) jako podstawę naliczenia odpisu podstawowego dla pracownika administracji i obsługi należy przyjąć przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2010 roku, ogłoszone na przez Prezesa GUS na podstawie art. 5 ust. 7 ustawy o zfsś w wysokości 2.917,14 zł - odpis na jednego zatrudnionego w tzw. normalnych warunkach pracy będzie wynosić 1.093,93 zł tj. 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej,
 - b) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 2.618,10 zł obowiązującą w dniu 1 stycznia 2012 roku - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć będzie wynosić 2.879,91 zł tj. 110% kwoty bazowej,
 - c) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli emerytów – wysokość pobieranych emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych przez osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS.
 - 9) wydatki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli - 62 zł/etat,
 - 10) środki na dodatki motywacyjne - 5% wypłaconych wynagrodzeń zasadniczych zatrudnionych nauczycieli,
 - 11) środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego z uwzględnieniem doradztwa metodycznego – 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
 - 12) wydatki na zakup towarów i usług należy zaplanować w wysokości przewidywanego wykonania za 2016 rok,
 - 13) jednostki oświatowe w planowanych wydatkach uwzględnią stawki za korzystanie uczniów z hali sportowej w wysokości 2,50 zł/h za ucznia i z basenu w wysokości 4,50 zł/h za ucznia,
 - 14) wydatki na remonty i zakupy inwestycyjne należy przedstawić łącznie z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia.
2. Do projektu planu finansowego gminne jednostki organizacyjne załączają:
- 1) jednostki oświatowe:
 - a) dane organizacyjne dotyczące liczby oddziałów i liczby dzieci oraz stanu zatrudnienia (w osobach i w etatach),
 - b) kalkulację wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi,
 - c) kalkulację wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli za okres I-VIII oraz IX-XII,
 - d) informację dotyczącą przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2016 roku.
 - 2) jednostki pozostałe:

- a) dane organizacyjne dotyczące stanu zatrudnienia (w osobach i w etatach),
- b) kalkulację wydatków na wynagrodzenia,
- c) informację dotyczącą przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2016 roku.

§ 4

Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową do realizowanych zadań.

§ 5

Projekty planów finansowych wraz z załącznikami należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej wynikającej z Rozporządzenia 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 z późn. zm.) – dział, rozdział i paragraf.

§ 6

Ustaliam wzory formularzy obowiązujących przy opracowywaniu budżetu gminy na 2017 rok:

1. Zestawienie dochodów – Załącznik nr 1,
2. Zestawienie wydatków – Załącznik nr 2,
3. Plan dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych oświatowych jednostek budżetowych – Załącznik nr 3,
4. Wykaz inwestycji jednostek budżetowych – Załącznik nr 4,
5. Dane organizacyjne – Załączniki nr 5,
6. Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi – Załącznik nr 6,
7. Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli – Załącznik nr 7.
8. Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury - Załącznik nr 8.

§ 7

Projekty planów należy składać Burmistrzowi Miasta i Gminy Solec Kujawski w terminie do dnia 10 października 2016 roku.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk

Jednostka budżetowa

Zestawienie dochodów

| Dział | Rozdział | w zł | |
|--|----------------|------------------------------------|------------------|
| Wyszczególnienie | § | Przewidywane wykonanie za 2016 rok | Plan na 2017 rok |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Dochody bieżące | | | |
| Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 0750 | | |
| Wpływy z usług | 0830 | | |
| Pozostałe odsetki | 0920 | | |
| Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej | 0960 | | |
| Wpływy z różnych dochodów | 0970 | | |
| Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego | 0980 | | |
| | | | |
| | | | |
| RAZEM: | x | | |
| Dochody majątkowe | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| RAZEM: | x | | |

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk

Jednostka budżetowa

Zestawienie wydatków

| Dział | Rozdział | w zł | |
|--|----------------|------------------------------------|------------------|
| Wyszczególnienie | § | Przewidywane wykonanie za 2016 rok | Plan na 2017 rok |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Wydatki bieżące | | | |
| Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | 3020 | | |
| Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 3030 | | |
| Świadczenia społeczne | 3110 | | |
| Wynagrodzenia osobowe pracowników | 4010 | | |
| Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 4040 | | |
| Składki na ubezpieczenia społeczne | 4110 | | |
| Składki na Fundusz Pracy | 4120 | | |
| Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 4130 | | |
| Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 4140 | | |
| Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | | |
| Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | | |
| Zakup środków żywności | 4220 | | |
| Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych | 4230 | | |
| Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek | 4240 | | |
| Zakup energii | 4260 | | |
| Zakup usług remontowych | 4270 | | |
| Zakup usług zdrowotnych | 4280 | | |
| Zakup usług pozostałych | 4300 | | |

Jednostka budżetowa

**Plan dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych oświatowych
jednostek budżetowych**

w zł

| L.p. | Wyszczególnienie | § | Przewidywane wykonanie za 2016 rok | Plan na 2017 rok |
|------|--|---|------------------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Stan środków obrotowych na początek roku | x | | |
| | z tego: | | | |
| | dział: | | | |
| | rozdział: | | | |
| | - środki pieniężne | x | | |
| | - należności | x | | |
| | - zobowiązania | x | | |
| 2. | Dochody ogółem | | | |
| | z tego: | | | |
| | dział: | | | |
| | rozdział: | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 3. | RAZEM 1 + 2 | | | |
| 4. | Wydatki ogółem | | | |
| | z tego: | | | |
| | dział: | | | |
| | rozdział: | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 5. | Stan środków obrotowych na koniec roku (Lp. 3-4) | x | | |
| | w tym: | | | |
| | dział: | | | |
| | rozdział: | | | |
| | - środki pieniężne | x | | |
| 6. | Planowany stan środków obrotowych na koniec roku | x | | |
| | w tym: | | | |
| | dział: | | | |
| | rozdział: | | | |
| | - środki pieniężne | x | | |

BURMISTRZ


mgr inż. Teresa Substyk

Wykaz inwestycji jednostek budżetowych

| Lp. | Nazwa inwestycji i jej lokalizacja | Rok rozpoczęcia | | Wartość kosztorysowa | Przewidywane wykonanie do 2016 roku | Planowane nakłady na 2017 rok | Źródła finansowania nakładów na 2017 rok | | | | | |
|-----|------------------------------------|-----------------------|---|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------|--------|--|
| | | Planowane zakończenie | | | | | | - środki własne | - dotacja gminy | - kredyty | - inne | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | | | |
| I | Kontynuowane ogółem | | | | | | | | | | | |
| | w tym: | | | | | | | | | | | |
| | 1. | | | | | | | | | | | |
| | 2. | | | | | | | | | | | |
| II | Nowo rozpoczynane | | | | | | | | | | | |
| | w tym: | | | | | | | | | | | |
| | 1. | | | | | | | | | | | |
| | 2. | | | | | | | | | | | |
| | OGÓLEM (I+II) | | | | | | | | | | | |

BURMISTRZ

 mgr inż. Teresa Substyk

_____ nazwa jednostki

Dane organizacyjne

Dział: _____

Rozdział: _____

| L.p. | Wyszczególnienie | Przewidywane wykonanie do 30.09.2016 roku | Plan na 2017 rok | |
|------|---|---|------------------|--------|
| | | | I-VIII | IX-XII |
| 1 | Organizacja | | | |
| | Liczba oddziałów | | | |
| | Liczba uczniów / wychowanków | | | |
| 2 | Zatrudnienie w osobach/etatach | | | |
| | Liczba osób/etatów pracowników pedagogicznych | | | |
| | Liczba osób/etatów pracowników administracji | | | |
| | Liczba osób/etatów pracowników obsługi | | | |

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk

_____ nazwa jednostki

Załącznik nr 6

Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi
za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

| w zł | | | | |
|------|--|---------------|-------------|-------------|
| Lp. | Składniki wynagrodzeń | administracja | obsługa | Ogółem |
| 1 | Etaty | | | 0,00 |
| 2 | Wynagrodzenie zasadnicze | | | 0,00 |
| 3 | Dodatek za wysługę lat | | | 0,00 |
| 4 | Dodatek funkcyjny | | | 0,00 |
| 5 | Premia regulaminowa | | | 0,00 |
| 6 | Dodatek specjalny, premia bilansowa | | | 0,00 |
| 7 | Nagroda jubileuszowa | | | 0,00 |
| 8 | Odprawa emerytalna | | | 0,00 |
| 9 | Nagrody ze specjalnego funduszu nagród | | | 0,00 |
| 10 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | | | 0,00 |
| 11 | Suma (poz. 2 do 10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Pochodne (skł. ZUS pracodawcy i Fundusz Pracy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | RAZEM (poz. 11 i 12) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Subtyk


Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli
za okres od 01.01. do 31.12.2017 r.

Dział:

Rozdział:

w zł

| Lp. | Wynagrodzenie nauczycieli - składniki | Stopień awansu zawodowego | | | | Ogółem |
|-----|--|---------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|--------|
| | | nauczyciel stażysta | nauczyciel kontraktowy | nauczyciel mianowany | nauczyciel dyplomowany | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Etaty | | | | | 0,00 |
| 2 | Wynagrodzenie zasadnicze | | | | | 0,00 |
| 3 | Dodatek za wysługę lat | | | | | 0,00 |
| 4 | Dodatek funkcyjny (pełnienie funkcji kierowniczej) | | | | | 0,00 |
| 5 | Dodatek opiekuna stażu | | | | | 0,00 |
| 6 | Dodatek wychowawcy klasy | | | | | 0,00 |
| 7 | Dodatek za warunki pracy | | | | | 0,00 |
| 8 | Dodatek motywacyjny | | | | | 0,00 |
| 9 | Dodatek specjalistyczny | | | | | 0,00 |
| 10 | Nagroda jubileuszowa | | | | | 0,00 |
| 11 | Nagrody ze specjalnego funduszu nagród | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Zasiłek na zagospodarowanie | | | | | 0,00 |
| 13 | Odprawa emerytalna | | | | | 0,00 |
| 14 | Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe | | | | | 0,00 |
| 15 | Wynagrodzenie za godziny doraźnych zastępstw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | | | | | 0,00 |
| 17 | Suma (poz. 2 do 16): | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Pochodne (skł. ZUS pracodawcy i Fundusz Pracy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | RAZEM (poz. 17 i 18) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk

nazwa jednostki

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2017 rok

w zł

| L.p. | Wyszczególnienie | Przewidywane wykonanie za 2016 rok | Plan na 2017 rok | Wskaźnik wzrostu (3:4) |
|------------------|---|------------------------------------|------------------|------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| PRZYCHODY | | | | |
| 1. | Wpływy z prowadzonej działalności | | | |
| 2. | Wpływy z najmu i dzierżawy | | | |
| 3. | Inne źródła | | | |
| 4. | Dotacja podmiotowa z budżetu gminy | | | |
| | RAZEM: | 0 | 0 | |
| KOSZTY | | | | |
| 1. | wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń | | | |
| 2. | zużycie energii | | | |
| 3. | gaz ziemny | | | |
| 4. | zakup materiałów | | | |
| 5. | zakup żywności | | | |
| 6. | usługi transportowe | | | |
| 7. | usługi remontowe | | | |
| 8. | usługi telekomunikacyjne | | | |
| 9. | usługi zdrowotne | | | |
| 10. | pozostałe usługi | | | |
| 11. | wynagrodzenia osobowe | | | |
| 12. | umowy zlecenia i o dzieło | | | |
| 13. | ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia | | | |
| 14. | odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | | | |
| 15. | usługi bankowe | | | |
| 16. | podróże służbowe | | | |
| 17. | pozostałe koszty | | | |
| 18. | amortyzacja | | | |
| | RAZEM: | 0 | 0 | |

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk