

ZARZĄDZENIE NR IV/130/17
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SOLEC KUJAWSKI
Z DNIA 25 WRZEŚNIA 2017 ROKU

w sprawie określenia podstawowych wskaźników do opracowania projektu budżetu gminy na 2018 rok

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870)¹ oraz uchwały nr XX/181/16 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 21 października 2016 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 2017 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 2017 roku z uwzględnieniem uzasadnionych wzrostów zatrudnienia (np. urlopy zdrowotne) lub zmniejszeń zatrudnienia (np. uprawnienia emerytalne),
 - 2) wynagrodzenia dla administracji i obsługi należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania do 31 grudnia 2017 roku z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu wynagrodzenia z tytułu, o którym mowa w pkt 4), dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych.
 - 3) wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania do 31 grudnia 2017 roku i zmian wynikających z organizacji roku

¹ Zmiana: Dz.U.2016.1948; Dz.U.2016.1984; Dz.U.2016.2260; Dz.U.2017.60; Dz.U.2017.191; Dz.U.2017.659; Dz.U.2017.933; Dz.U.2017.935; Dz.U.2017.1475; Dz.U.2017.1089, Dz.U.2017.1537; Dz.U.2017.1529

szkolnego 2017/2018 z uwzględnieniem awansów zawodowych, przewidywanego wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych i odszkodowań z tytułu zwolnień z przyczyn nieleżących po stronie pracownika,

- 4) wzrost wynagrodzeń o 3% w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2017 z uwzględnieniem kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2018 r. wynoszącego 2.100 zł oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2017 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. poz. 1621),
 - 5) obciążenia ZUS oraz Funduszu Pracy należy przyjąć w wielkościach obowiązujących w 2017 roku,
 - 6) środki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla osób uprawnionych należy przyjąć w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń za 2017 rok z uwzględnieniem wyłączeń wynikających z ustawy,
 - 7) 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 2012 roku, ogłoszone na przez Prezesa GUS na podstawie art. 5 ust. 7 ustawy o zfsś w wysokości 3.161,77 zł - odpis na jednego zatrudnionego w tzw. normalnych warunkach pracy będzie wynosić 1.185,66 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.
 - 8) wydatki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli - 62 zł/etat,
 - 9) środki na dodatki motywacyjne – 6% wypłaconych wynagrodzeń zasadniczych zatrudnionych nauczycieli,
 - 10) środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego z uwzględnieniem doradztwa metodycznego – 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
 - 11) wydatki na zakup towarów i usług należy zaplanować w wysokości przewidywanego wykonania za 2017 rok,
 - 12) jednostki oświatowe w planowanych wydatkach uwzględnią stawki za korzystanie uczniów z hali sportowej w wysokości 2,00 zł/h za ucznia i z basenu w wysokości 3,00 zł/h za ucznia,
 - 13) wydatki na remonty i zakupy inwestycyjne należy przedstawić łącznie z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia.
2. Do projektu planu finansowego gminne jednostki organizacyjne i samorządowe instytucje kultury 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 2017 roku.
 - 2) jednostki pozostałe:
 - a) kalkulację wydatków na wynagrodzenia,
 - b) informację dotyczącą przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2017 roku.
 - 3) samorządowe instytucje kultury:
 - a) kalkulację wydatków na wynagrodzenia,
 - b) projekt planu finansowego.
3. Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową do realizowanych zadań.

§ 4

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.

§ 5

Ustalam wzory formularzy obowiązujących przy opracowywaniu budżetu gminy na 2018 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.

§ 6

Projekty planów należy składać Burmistrzowi Miasta i Gminy w terminie do dnia 10 października 2017 roku.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk