

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

Zestawienie dochodów

Dział Rozdział w zł

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Plan na 2018 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		
Wpływy z pozostałych odsetek	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 2017 rok	Plan na 2018 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		

Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	4330		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390		
Podróże służbowe krajowe	4410		
Różne opłaty i składki	4430		
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440		
Podatek od nieruchomości	4480		
Podatek od towarów i usług (VAT)	4530		
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700		
RAZEM:			
Wydatki majątkowe:			
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050		
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060		
RAZEM:			

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Subtyk

Jednostka budżetowa

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

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Plan na 2018 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

[Signature]
mgr inż. Teresa Substyk

Wykaz inwestycji jednostek budżetowych

Lp.	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Rok rozpoczęcia		Wartość kosztorysowa	Przewidywane wykonanie do 2017 roku	Planowane nakłady na 2018 rok	Źródła finansowania nakładów na 2018 rok				
		Planowane zakończenie					- środki własne	- dotacja gminy	- kredyt	- 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