Zarządzenie nr 42/2017

z dnia 20 września 2017 roku

w sprawie: określenia podstawowych parametrów przyjętych do pracy nad budżetem gminy i Wieloletnią Prognozą Finansową na 2018 rok oraz opracowania materiałów planistycznych

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948; z 2017 r. poz. 730, poz. 935), art. 230 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, poz. 1984, poz. 2260, z 2017 r. poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1537) i uchwały Nr XLIII/255/10 z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Nowe Ostrowy, zarządzam co następuje:

§ 1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2018 rok będą obowiązujące przepisy prawa, akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- ustawa z dnia 13 listopada 2013 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- założenia projektu budżetu państwa na rok 2018 przyjęte przez Radę Ministrów, gdzie określono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne:
  a) średnioroczny wskaźnik inflacji – 2,3%,
  b) prognozowane minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 r. – 2.100,00 zł brutto;
- bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej gminy,
- analiza założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:
  - wysokość deficytu,
  - wynik operacyjny,
  - koszty obsługi.
- zawarte umowy i porozumienia,

§ 2. Podstawą planowania dochodów gminy w 2018 roku jest uwzględnienie następujących wskaźników:

1. wysokość stawek podatkowych i opłat lokalnych – zgodnie z załączoną do zarządzenia tabelą;
2. udziały w podatkach, subwencje – według danych MF;
3. dotacje celowe – według danych budżetu Wojewody i KBW.
4. wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży,

5. pozostałe – na podstawie planowanego wykonania za 2017 rok.

Planowane dochody należy przedstawić w **załączniku nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2018 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2017 roku, przy uwzględnieniu zakładanej inflacji i następujących danych:

1. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2017r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych na 2018 rok.
2. Wzrost wynagrodzeń pracowników pedagogicznych – 5,0% brutto, od kwietnia 2018r.
3. Wzrost wynagrodzeń pracowników urzędu gminy i jednostek organizacyjnych (pracowników niepedagogicznych) – 2,30% brutto, od stycznia 2018r.
4. Dodatek stażowy jest wypłacany pracownikowi z tytułu przepracowania określonego czasu w jednostce budżetowej, co wynika z obowiązujących przepisów prawa.

   W planie finansowym należy wyodrębnić kwoty jednorazowych płatności tj. nagrody jubileuszowe, odprawy, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz nagród wraz z pochodnymi (zgodnie z obowiązującymi przepisami)zgodnie z **załącznikami nr 2,3 i 4;**
5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów.
6. Odpis na zfśs planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zfśs od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela. Odpis na nauczycieli będących na rencie, emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 0,9% - **załączniki nr 4a,4b;**
7. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2017 przy jednoczesnym uwzględnieniu zakładanej inflacji – **załącznik nr 5;**
8. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2018 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym wsparciem finansowym - **załącznik nr 6**;
9. wydatki na obsługę długu - planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych, o pożyczki z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia;
10. dotacje udzielane z budżetu gminy - na podstawie danych z roku 2017.
11. wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających

bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych i bieżących.

§ 4. Przy opracowaniu projektu budżetu gminy na 2018r. tworzy się rezerwę ogólną i rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe.

§ 5. Wieloletnią Prognozę Finansową ustala się na podstawie zebranych danych budżetowych na 2018 rok oraz w oparciu o zawarte umowy, plany i strategie. Prognoza wydatków obejmuje określenie wykazu przedsięwzięć bieżących i majątkowych (okres realizacji przekracza rok budżetowy) oraz umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w UG, do opracowania materiałów planistycznych w formie tabelarycznej i opisowej. Materiały należy złożyć w księgowości UG do dnia 18 października 2017r.

§ 7. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością.

§ 8. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

WÓJT GMINY NOWE OSTROWY

Wójt Gminy

mgr inż. Zdzisław Kostrzewa

Tabela stawek na 2018 rok

rodzaj podatku	**planowana stawka podatku/opłaty**
1. rolny	45,00 zł za 1 dt
2. od nieruchomości: od gruntów: - związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej - pod jeziorami - pozostałych od budynków lub ich części: - mieszkalnych od 1 m2 powierzchni użytkowej - związanych z prowadzeniem działalności gosp. - zajętych na prowadzenie działalności gosp. w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym - związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych pozostałych: - zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego od 1 m2 powierzchni użytkowej - wykorzystywanych i przeznaczonych do zaspokojenia potrzeb bytowych, związanych z prowadzeniem indywidualnych gospodarstw domowych od 1 m2 powierzchni użytkowej od budowli	 0,83 zł 4,22 zł 0,15 zł 0,46 zł 21,30 zł 9,75 zł 4,02 zł 7,14 zł 0,84 zł 2%
3. od środków transportowych: - ciągniki siodłowe lub balastowe o dopuszczalnej mc nie niej niż 18 mniej niż 25 t, oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne - ciągniki siodłowe lub balastowe o dopuszczalnej mc nie niej niż 31 t, oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne - ciągniki siodłowe lub balastowe o dopuszczalnej mc nie niej niż 40t - przyczepy i naczepy nie mniej niż 38 t, oś jezdna (osie jezdne) z zawieszeniem pneumatycznym lub zawieszeniem uznanym za równoważne	 920,00 zł 2060,00 zł 2560,00 zł 1290,00 zł
4. opłaty lokalne: - opłata za wodę, ścieki - odpady - opłata za czynsz - pozostałe	 na poziomie roku 2017 7,00 zł i 12,00 zł na poziomie roku 2017 na poziomie roku 2017

Załącznik nr 1

Zestawienie planowanych dochodów na 2018 rok

Dział .....

l.p.	wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2017r.	Plan na 2018 r.
1	2	3	4

Sporządził:

nazwa jednostki .....

l.p.	Imię i nazwisko	poprzednie wynagrodz.	podwyżka	nowe wynagrodz.	wynagr. rocznie	za wysługę lat			premia			dod. Funk.	dodat. Inny	nagroda
						mies.	%	razem	mies.	%	razem			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
					5x12mcy									
1.														
2.														
.														
suma														

załącznik nr 2

jubil.	odprawy	razem	13	bhp.
16.	17.	18.	19.	20.
		6+9+12+13+14 +15+16+17		

nazwa jednostki (obsługa i administracja)

l.p.	Imię i nazwisko	poprzednie wynagrodz.	podwyżka	nowe wynagrodz.	wynagr. rocznie	za wysługę lat			premia			den	jubil.	odprawa
						mies.	%	razem	mies.	%	razem			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
					5x12mcy									
1.														
2.														
.														
suma														

załącznik nr 3

razem	bhp	13
16.	17.	18.
6+9+12+13+14 +15		

nazwa jednostki .....

l.p.	Imię i nazwisko	poprzednie wynagrodz.	podwyżka	nowe wynagrodz.	wynagr. rocznie	wych. Klay	motyw.		za wysługę lat			inne	opiekun stażu	funkcyj.
							%	razem	mies.	%	razem			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.
					5x12mcy									
1.														
2.														
.														
suma														

załącznik nr 4

godz. ponadwym.		odprawy	DEN	jubileusz.	razem	wiejski	mieszkaniowy	bhp	razem	13
16.		17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.
					6+7+9+12+13+14+15+16+17+18+19				21+22+23	

załacznik 4a

Informacja w zakresie odpisu na zfśś na 2018 rok

l.p.	liczba pracowników pedagogicznych zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy (liczba etatów)	liczba pracowników pedagogicznych przebywających np. na urlopach wychowawczych, dla poratowania zdrowia (liczba etatów)	liczba pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy (liczba etatów)	liczba pracowników administracji i obsługi przebywających np. na urlopach wychowawczych (liczba etatów)	liczba emerytów i rencistów - administracja i obsługa (liczba osób)	ogółem		naliczenie odpisu dla pracow. pedagog. kol7*..... zł	naliczenie odpisu dla pracowników administ. i obsłu kol. 8*..... zł	naliczenie odpisu dla emerytów i rencistów adm. i obsłu kol.6*..... zł	ogółem odpis kol.9+10+11
						pracownicy pedagog. kol. 2+3	pracownicy adm. i obsługi kol. 4+5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
razem											

uwaga:

naliczenie odpisu na zfśs należy zaplanować w oparciu o liczbę etatów wykazanych w arkuszu organizacji na rok szkolny 2017/2018 w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy i planowanej kwoty.

.....

data i podpis

załącznik nr 4b

wykaz emerytów/rencistów - nauczyciele odpis na 2018 rok

l.p.	nazwisko i imię	nr emerytury/ renty	miesięczna wartość
razem			

uwaga:
obliczenie odpisu: suma*12mcy*5%

.....
data i podpis

Załącznik nr 6

Wykaz zadań inwestycyjnych i remontowych na 2018 rok

Dział .....

l.p.	wyszczególnienie	Planowane nakłady w 2018 r.	Uwagi
1	2	3	4

Sporządził

Załącznik nr 5

Zestawienie planowanych wydatków na 2018 rok

Dział .....

l.p.	wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2017r.	Plan na 2018 r.
1	2	3	4

Sporządził: