

Zarządzenie Nr 0050. 111 .2017

Burmistrza Wąbrzeźna

z dnia 26 września 2017 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2018

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm¹⁾), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.²⁾), § 3 ust. 1 pkt 1 i § 3 ust. 1 uchwały Nr L/316/10 Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie z dnia 13 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje

§ 1.1.Radni, Komisje stałe Rady, jednostki organizacyjne gminy, organizacje pozarządowe oraz inne podmioty przedłożą do poszczególnych wydziałów Urzędu Miasta materiały planistyczne na rok 2018 zgodnie z § 4 uchwały Nr L/316/10 Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie z dnia 13 września 2010 r. do dnia 16 października 2017 r.

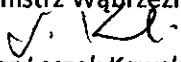
2.Jednostki posiadające osobowość prawną dla których gmina jest organem założycielskim składają wnioski zgodnie z § 5 uchwały Nr L/316/10 Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie z dnia 13 września 2010 r. do dnia 16 października 2017 r.

3.Kierownicy Wydziałów Urzędu Miasta zgodnie z § 6 uchwały Nr L/316/10 Rady Miejskiej w Wąbrzeźnie z dnia 13 września 2010 r., zobowiązani są do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych w oparciu o otrzymane dane i przekazania ich Burmistrzowi Miasta do dnia 16 października 2017 r.

§ 2.Podmioty określone w § 1 przygotowują materiały przy wykorzystaniu założeń stanowiących załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wąbrzeźna

mgr Leszek Kawski

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2016 r. poz.1579, 1948 z 2017 r. poz. 730 .

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz.1948, 1984 i 2260 z 2017 r. poz. 191.

Załącznik

do Zarządzenia nr 0050. 111 .17

z dnia 26 września 2017 r.

Założenia do projektu budżetu Miasta Wąbrzeźno na 2018 rok

W związku z przystąpieniem do prac nad projektem budżetu miasta na 2018 rok proszę o przygotowanie i przedłożenie następujących materiałów planistycznych:

1. Planowanych wielkości dochodów budżetowych z uwzględnieniem:

- Wpływów z podatków i opłat lokalnych przy maksymalnej dopuszczalnej stawce podatkowej obowiązującej na 2018 r.,
- Wpływów z podatku rolnego według średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2017 r.,
- Wpływów z podatku leśnego według średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 r.,
- Wpływów z tytułu subwencji- według kwot poszczególnych części subwencji ustalonych w informacji Ministerstwa Finansów,
- Wpływów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa –według informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Krajowego Biura Wyborczego o wielkościach przyznanych dotacji,
- Wpływów z pozostałych dotacji- według kwot wynikających z zawartych umów, porozumień,
- Wpływów z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa- w PIT według informacji Ministerstwa Finansów w wysokości 39,03% i o 0,12% więcej w stosunku do 2017 r., w CIT szacowane dochody 2017 powiększone o 3,8%-wskaźnik wzrostu PKB,
- Wpływów z najmu i dzierżawy oraz wieczystego użytkowania –według zawartych umów i wystawionych decyzji,
- Wpływów z dochodów majątkowych i sprzedaży mienia-według informacji wydziału merytorycznego sporządzającego wykaz składników mienia proponowanego do sprzedaży z uwzględnieniem wycen lub na podstawie wartości szacunkowej,
- Wpływów za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zgodnie ze złożonymi deklaracjami na dzień 30.09.2017 r.
- Wpływów z pozostałych dochodów wyszacowanych na podstawie dochodów roku 2017 w odpowiednim podziale klasyfikacji budżetowej.

2. Wykazu planowanych zamierzeń inwestycyjnych i remontowych przewidywanych jako niezbędnych do wykonania w roku 2018 ze szczegółową kalkulacją tych prac i z uwzględnieniem:

- Stanu przygotowania inwestycji,
- Dodatkowych źródeł finansowania,
- Okresu realizacji inwestycji,
- Zakresu rzeczowego inwestycji,
- Znaczenia inwestycji dla mieszkańców gminy,

3. Wielkości planowanych bieżących wydatków budżetowych, zawierających szczegółowe objaśnienia i uzasadnienia, sporządzonych według paragrafów klasyfikacji budżetowej, z uwzględnieniem:

- Kalkulacji wydatków na wynagrodzenia zawierającej:
 - ilość etatów niezbędnych do funkcjonowania jednostki wg stanu na 30 września 2017 r.,
 - kategorie wynagrodzeń,
 - podwyższenie minimalnego wynagrodzenia do poziomu 2.100,00 zł,
 - składniki wynagrodzeń.
- *Podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej, dla nauczycieli są zatwierdzone plany organizacyjne roku szkolnego 2016/2017 oraz plany w zakresie arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2017/2018, dla pracowników obsługi szkół i przedszkola są aktualne stany zatrudnienie z uwzględnieniem wzrostu w stosunku do 2017 roku o planowany poziom inflacji tj. 2,3 % powiększony o 0,7 pkt procentowego. Dla pozostałych jednostek organizacyjnych i urzędu wzrost wynagrodzeń należy skalkulować na poziomie inflacji planowanej na 2018 r. tj 2,3% powiększono o 0,7 pkt procentowego w stosunku do wykonania wydatków na wynagrodzenia w bieżącym roku. Należy też uwzględnić nagrody zgodnie z obowiązującym regulaminem nagradzania pracowników oraz nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Zakładane 3% podwyżek realizowane będzie z uwzględnieniem możliwości finansowych.*
- Kalkulacji wydatków z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowiącej 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzenia osobowego w 2017 r.
 - Kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne płatnych przez pracodawcę wynikających z przemnożenia podstawy naliczenia przez stawkę łączną wynikającą z zsumowania następujących składek częściowych:
- ubezpieczenia emerytalnego 9,76%
 - ubezpieczenia rentowego 6,5%
 - ubezpieczenie wypadkowego indywidualnego dla każdej jednostki
 - Kalkulacji wydatków z tytułu składek na Fundusz Pracy wyliczonych w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
 - Kalkulacji wydatków na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wyliczonych na podstawie art.21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych(Dz.U. Nr 123, poz.776 z późn.zm.),
 - Kalkulacji dodatków mieszkaniowych wyliczonych w oparciu o realizowane 50% faktycznych wydatków ponoszonych na lokal mieszkalny, którego powierzchnia jest mniejsza lub równa normatywnej powierzchni,
 - Kalkulacji wydatków rzeczowych obejmujących:
 - poszczególne zakupy usług i materiałów według rodzajów w cenach jednostkowych i w łącznym koszcie.
- *Planowany wzrost wydatków rzeczowych planuje się na poziomie 3%, mimo, iż planowany wskaźnik inflacji na 2018 rok wynosi 2,3%.*
- Kalkulacji wydatków na zakup żywności zawierającej:
 - ilość osobodni, normę na 1 osobodzień i koszt łączny.
- *Planowany wzrost wydatków rzeczowych planuje się na poziomie 3%, mimo, iż planowany wskaźnik inflacji na 2018 rok wynosi 2,3%.*
- Kalkulacji środków na odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych
 - 1. Przyjmując kwotę 1.200,00 złotych na jednego zatrudnionego,

2. Przyjmując dla nauczycieli kwotę 2.618,10 zł obowiązującą od 1 stycznia 2012 r., obliczoną jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) wg stanu na 30 września 2013r. i 110% kwoty bazowej określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej ustalonej corocznie w ustawie budżetowej i który stanowi: $2.618,19 \times 110\% = 2.879,91$,
 3. Przyjmując kwotę 500,00 złotych na 1 osobę, dla nauczycieli emerytów w przypadku gdy dyrektorzy szkół nie przedłożą dokumentów stanowiących podstawę naliczenia odpisu na FŚS,
 4. Nie przyjmując ewentualnego naliczenia odpisu dla pozostałych emerytów w urzędzie i jednostkach budżetowych miasta.
- 4. Planowanych przedsięwzięć, projektów i programów współfinansowanych ze środków unijnych przedstawionych w formie opisowej informacji zawierającej:**

- Nazwę i cel zadania (projektu),
- Jednostkę odpowiedzialną za realizację lub koordynację projektu,
- Okres realizacji i łączne nakłady finansowe i nakłady poniesione do 31.12.2017 r.,
- Limit wydatków w roku budżetowym (z podaniem źródeł finansowania) w latach 2018-2020,
- Przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadania, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadanie,

5. Planowanych wydatków na ochronę środowiska podlegających realizacji z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, co równa się z opracowaniem przez merytorycznie odpowiedzialny wydział danych szacunkowych dotyczących planowanych dochodów i wydatków w tym zakresie.

W projekcie budżetu państwa na 2018 roku Rząd założył iż:

-średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem wynosił będzie 102,3%, w stosunku do 2017 roku,

-nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosił będzie 104,7%, realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosił będzie 102,4%, w stosunku do 2017 roku,

-wzrost PKB wyniesie 103,8% w stosunku do 2017 roku wg założeń do projektu budżet na rok 2018.

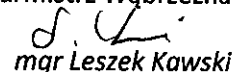
➤ *Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być poparte*

-konkretnymi przepisami prawa materialnego,

-wyczerpującymi objaśnieniami.

➤ *Dane w Załącznikach niezbędne do sporządzenia planów finansowych sporządzone są według klasyfikacji budżetowej szczegółowości dział, rozdział paragraf.*

Burmistrz Wąbrzeźna


mgr Leszek Kawski