

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.150.2017
BURMISTRZA SZUBINA

z dnia 7 września 2017 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania projektu budżetu gminy Szubin na 2018 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 oraz 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r., poz. 446, 1579, 1948; z 2017r. poz. 730 i 935) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r., poz. 1870, 1948, 1984, 2260; z 2017 r. poz. 191, 659, 933, 935, 1089, 1537 i 60) w związku § 2 uchwały nr LI/405/10 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szubin, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Dyrektorzy gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorzy instytucji kultury, naczelnicy wydziałów i kierownicy referatów, a także pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracowują projekty planów finansowych, jak również plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Osoby zajmujące samodzielne stanowiska d/s kadrowych Urzędu Miejskiego w Szubinie opracowują dla wszystkich komórek organizacyjnych po uzgodnieniu z daną komórką, projekty planów finansowych w zakresie wynagrodzeń i pochodnych, usług zdrowotnych, szkoleń, podróży służbowych krajowych i zagranicznych, odpisów na ZFSS, PFRON, wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń, opłat na rzecz budżetu państwa, w tym informacja z KRK.

3. Komórki organizacyjne Urzędu przekazują do osób zajmujących samodzielne stanowiska d/s kadrowych umotywowane wnioski do planu zatrudnienia, do projektu budżetu na 2018 rok w terminie do 20 września 2017 roku. Wnioski te są opiniowane i zatwierdzane przez Burmistrza.

4. Dane dotyczące projektu budżetu na 2018 rok należy wypełnić zgodnie z zarządzeniem nr 0050.1.151.2017 Burmistrza Szubina z dnia 7 września 2017 roku w sprawie określenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzorów wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2018 rok i złożyć Burmistrzowi Szubina w terminie do 30 września 2017 roku.

§ 2. W zakresie dochodów budżetu należy przyjąć następujące wskaźniki:

- 1) z tytułu podatków i opłat lokalnych zwiększa się średnio o 2 % prognozowane dochody z uwzględnieniem ogłoszonych górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na 2018 roku;
- 2) z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na finansowanie zadań własnych i na podstawie porozumień w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2018 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego;
- 3) z tytułu subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów;
- 4) z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów;
- 5) z tytułu dochodów majątkowych w wysokości planowanego do sprzedaży majątku na podstawie posiadanych wycen bądź szacunkowych wartości możliwych do uzyskania (wykaz nieruchomości);
- 6) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach;
- 7) z tytułu pozostałych dochodów w wysokości przewidywanego ich wykonania w 2017 roku z uwzględnieniem zmian mających wpływ na wysokość planowanego dochodu (zawarte umowy, porozumienia, podjęte uchwały) podając w objaśnieniach uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 3. W zakresie wydatków budżetu należy przyjąć następujące wskaźniki :

- 1) z tytułu wydatków bieżących:

- a) na zakup towarów i usług tzn. na wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych na podstawie przewidywanego wykonania za 2017 rok, z uwzględnieniem już zawartych umów, porozumień; z planowanego wykonania 2017 roku należy wyłączyć wszystkie zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w 2017 roku nie wymagające kontynuacji w 2018 roku; jednorazowe wydatki należy szczególnie umotywować,
- b) na zakup energii elektrycznej, c. o., gazu, wody, nieczystości stałych i płynnych w zakresie realizowanych zadań, zwiększyć o 2 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 rok z uwzględnieniem już zawartych umów, porozumień;
- c) na fundusz płac:
- dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Rozwoju i Finansów z uwzględnieniem zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych, awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych,
 - dla pracowników samorządowych wynikających z wyliczeń etatowych planowanego zatrudnienia zwiększyć średnio o 5 % z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia (2.100 zł brutto) również z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i inne,
- d) na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2017 rok uwzględniając osoby uprawnione,
- e) na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS,
- f) na odpis z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zaplanować :
- dla pracowników samorządowych w oparciu o art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016r. poz. 800 z późn. zm.)
 - dla nauczycieli w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017r. poz.1189),
- g) na fundusz nagród z obowiązujących regulaminów wynagradzania,
- h) na wynagrodzenia bezosobowe uwzględnić minimalną stawkę kwotową za 1 godzinę pracy tj. 13,70 brutto,
- 2) z tytułu wydatków majątkowych:
- a) należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł, przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok wg wartości kosztorysowych,
- b) w planach wydatków inwestycyjnych na 2018 rok należy ująć do sfinansowania inwestycje, które nie zostały jeszcze rozliczone finansowo w 2017 roku, mimo oddania do użytkowania w 2017 roku,
- c) zadanie przewidziane do realizacji powyżej roku należy ująć w planach finansowych od roku rozpoczęcia do roku zakończenia,
- d) propozycje realizacji nowych zadań inwestycyjnych będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków oraz możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych,

§ 4. Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014r., poz. 1053 z późn.zm.).

§ 5. Opracowane materiały planistyczne wraz z objaśnieniami i kalkulacjami należy złożyć w Biurze Obsługi Klienta w formie papierowej oraz przesłać w formie elektronicznej na adres wioletta.martek@szubin.pl w terminie do 30 września 2017 roku.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Artur Michalak

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r., poz. 1870, 1948, 1984, 2260; z 2017 r. poz. 191, 659, 933, 935, 1089) oraz w związku z § 2 uchwały nr LI/405/10 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szubin, szczególności projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy Szubin na 2018 rok.

Burmistrz Szubina

Artur Michalak