

**ZARZĄDZENIE NR 67/2017**  
**BURMISTRZA GONIĄDZA**

z dnia 25 sierpnia 2017 r.

**w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Goniądz na rok 2018.**

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 446 z późn. zm.) oraz § 2 uchwały Nr XLIX/268/10 Rady Miejskiej w Goniądzu z dnia 06 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu gminy Goniądz, zarządzam co następuje:

**§ 1.** Pracownicy Urzędu Miejskiego w Goniądzu oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok, według załączników stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków.

- a) do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych należy dołączyć objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.
- b) objaśnienia, o których mowa w pkt a należy sporządzić dla każdego zadania . Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
  - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
  - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę wielkości
  - 3) dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2017

**§ 2.** Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2018 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2017,
- b) subwencja ogólna - planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa - planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody- planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes,
- e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa - planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym
- f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie, operatorów szacunkowych ustalających wartość nieruchomości przeznaczonej do sprzedaży
- g) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury, planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie umów.

**§ 3.** Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2018 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2017 r. w następującym zakresie:

1. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- 1) kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- 2) kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, zasiłki na zagospodarowanie, itp.),
- 3) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.

2. Planowane na 2018 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopień awansu zawodowego.

3. Wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowaniu ze środków własnych.

4. Wyodrębnić skutki średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,3 %.

5. Ilość etatów kalkulacyjnych na 2018 rok wyznaczają:

1) w placówkach oświatowych zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2017/2018.

2) w pozostałych jednostkach:

a) zatwierdzony plan etatów na 2017 rok,

b) zmiany planowane do wprowadzenia w 2018 roku,

6. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2017 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników strefy budżetowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442 z późn. zm.)

7. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 1442),

8. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% - określonej w art. 28 ustawy budżetowej na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 roku (Dz. U. z 2016 roku, poz. 278),

9. Odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2015 roku, poz. 111) Wysokość odpisu na ZFŚS w 2017 roku ustala się na podstawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce w drugim półroczu 2012 r. ogłoszonego przez Prezesa GUS ( art. 5F ustawy o ZFŚS dodany na mocy ustawy z dnia 2 grudnia 2016 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2017 ( Dz. U. z 2016, poz. 1984) Wynagrodzenie to wynosi 3 161,77 zł ( Mon. Pol. Z 2013 r. , poz. 107).Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wynagrodzenie w wysokości **3 161,77 zł (37,5%** przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej), odpis na jednego zatrudnionego wykonującego prace w normalnych warunkach na 2018 rok – **1 185,66 zł**. Na każdego emeryta i rencistę, nad którym zakład sprawuje opiekę – **197,61 zł**.

10. Zgodnie z art.53 ust.1 Karty Nauczyciela ( Dz. U. z 2016 r. , poz. 1379 ze zm. ) oraz ustawy z dnia 2 grudnia 2016 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2017 ( Dz. U. , poz. 1984) , kwota bazowa wynosi **2 618,10 zł** , a więc wysokość odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze etatu wynosi **2 879,91 zł** ( 110% kwoty bazowej ).

11. Dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych.

12. Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie w 2017 roku i zakładany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3 % zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa na 2018 rok. Wydatki należy pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2017 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.

13. Przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2018 należy uwzględnić przede wszystkim:

1) wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,

2) zaawansowanie robót na koniec 2017 roku,

3) wartość umów zawartych w 2017 roku z terminem realizacji zadań w 2018 roku, 4) możliwości finansowania zadania przez Gminę,

§ 4. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2018 rok:

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie prac</b>	<b>Wykonawcy-osoby odpowiedzialne</b>	<b>Termin ukończenia prac</b>
1.	Planowanie stanu zatrudnienia, wykaz planowanych w 2018 roku nagród jubileuszowych, odpraw, emerytur	Podinspektor ds. ogólnorganizacyjnych i kadrowych Gminy oraz kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	do 01.10.2017 rok
2.	Opracowanie projektu planów finansowych w zakresie dochodów i wydatków na 2018 rok- przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	do 01.10.2017 rok
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2018 r. oraz w latach 2018-2021, z uwzględnieniem źródeł finansowania	Pracownicy Urzędu Miejskiego, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	do 01.10.2017 rok
4.	Przedłożenie materiałów do opracowania projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 31.10.2017 rok

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikowi referatu finansowego Urzędu Miejskiego w Goniądzu oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

z up. Burmistrza  
Sekretarz Miejski

**Zbigniew Męczkowski**

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 67/2017

Burmistrza Goniądza

z dnia 25 sierpnia 2017 r.

.....  
Pieczęć jednostki

### Z A T R U D N I E N I E

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Liczba osób na 2018 rok</b>	<b>Ilość etatów w 2018 roku</b>
<b>Nauczyciele, z tego:</b>		
Dyplomowani		
Mianowani		
Kontraktowi		
Stażyści		
<b>Pracownicy administracji</b>		
<b>Pracownicy obsługi z tego:</b>		
Konserwatorzy		
Woźni		
Sprzątaczk		
Kierowcy		
Palacze c.o		
Pracownicy interwencyjni		
Pracownicy publiczni		
Inni		

z up. Burmistrza  
Sekretarz Miejski

**Zbigniew Męczkowski**

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 67/2017

Burmistrza Goniądza

z dnia 25 sierpnia 2017 r.

pieczęć jednostki

**Planowane wydatki ( wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ) na 2018 rok**

Paragraf	Rodzaj wydatku	Plan na 2018 rok
3020	Ekwiwalenty pieniężne za używanie odzieży roboczej	
	Dodatki mieszkaniowe	
	Dodatki wiejskie	
	Pomoc zdrowotna nauczycieli	
	Inne	
4010	Wynagrodzenia osobowe	
	Nauczyciele dyplomowani – etaty .....	
	Nauczyciele mianowani – etaty.....	
	Nauczyciele kontraktowi – etaty.....	
	Nauczyciele stażyści – etaty .....	
	Pracownicy obsługi – etaty.....	
	Pracownicy administracji – etaty.....	
	Nagrody jubileuszowe , odprawy ....	
	Nagrody na Dzień Nauczyciela	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne ‘13”	
4110	Składki ZUS – 17,19%	
4120	Składki FP – 2,45%	
4440	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – ilość etatów..... - ilość etatów .....	

z up. Burmistrza  
Sekretarz Miejski

**Zbigniew Męczkowski**

pieczęć jednostki

**Planowane wydatki rzeczowe i majątkowe na 2018 rok**

Paragraf	Rodzaj wydatków	Plan na 2018 rok
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	
4220	Zakup środków żywności	
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	
4260	Zakup energii, wody	
4270	Zakup usług remontowych	
4280	Zakup usług zdrowotnych; badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników	
4300	Zakup usług pozostałych	
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	
4410	Podróże służbowe krajowe	
4430	Różne opłaty i składki ( opłaty, ubezpieczenia mienia itp.)	
4480	Podatek od nieruchomości	
4700	Szkolenia pracowników	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	

**W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu, w szczególności:**

- 1) usług remontowych ( planowanych remontów) na 2018 rok,
- 2) wydatków inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na 2018 rok,
- 3) planowane środki przeznaczone na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli – w przypadku placówek oświatowych ,
- 4) plan finansowy środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
- 5) plan finansowy dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku- w przypadku placówek oświatowych

z up. Burmistrza  
Sekretarz Miejski

**Zbigniew Męczkowski**

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 67/2017

Burmistrza Goniądza

z dnia 25 sierpnia 2017 r.

pieczęć jednostki

**Kalkulacja dochodów budżetowych jednostek budżetowych na 2018 rok**

<b>paragraf</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na 2018 rok</b>
	<b>Dochody ogółem</b>	
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	
	Wpływy z usług:	
	Wpływy z różnych dochodów:	

z up. Burmistrza  
Sekretarz Miejski

**Zbigniew Męczkowski**