

ZARZĄDZENIE Nr 172/2017
BURMISTRZA ŻNINA

z dnia 5 września 2017 r.

w sprawie szczegółowych wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Żnin na rok 2018

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz.446 ze zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) oraz § 1 pkt 1 Uchwały Nr VIII/66/2015 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządza się, co następuje:

§ 1.1 Ustala się szczegółowe wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Żnin na rok 2018, składanych przez jednostki organizacyjne, samorządowe instytucje kultury oraz przez dyrektorów wydziałów Urzędu Miejskiego w Żninie.

2.Wprowadza się następujące założenia i wytyczne do projektu budżetu gminy Żnin na 2018 rok:

1) W zakresie dochodów budżetu przyjmuje się:

- a) stawki podatków od nieruchomości ustalone przez Radę Miejską w granicach określonych w ustawie przyjmując wzrost średnio o 2,3 %, od środków transportowych oraz opłaty targowej na poziomie 2017 r.,
- b) stawki podatku rolnego i podatku leśnego na poziomie 2017 r., które po ogłoszeniu średnich cen skupu drewna i żyta w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego należy skorygować, jeżeli podana w komunikacie stawka będzie inna od obowiązującej na 2017 r.,
- c) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów,
- d) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r. z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- e) subwencję ogólną oraz poszczególne jej części w wysokości wynikającej z informacji przekazanej przez Ministra Finansów,
- f) dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na dofinansowanie zadań własnych otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie przekazanej informacji przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze,
- g) dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie gruntów- na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - sprzedaży majątku – przy zastosowaniu właściwego trybu określonego obowiązującymi przepisami prawa należy przedstawić w następujący sposób:
1/struktura majątku planowanego do sprzedaży w 2018 roku, która powinna zawierać wykaz nieruchomości wraz z ich opisem oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania w przypadku braku operatów szacunkowych, w przypadku posiadania aktualnych w myśl przepisów prawa operatów szacunkowych wskazanie wartości możliwych do uzyskania,

2/zaktualizowana struktura wieloletniego planu sprzedaży majątku gminy Żnin na lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową tj. 2018-2030, która powinna zawierać wykaz nieruchomości wraz z ich opisem oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania w przypadku braku operatów szacunkowych, w przypadku posiadania aktualnych w myśl przepisów prawa operatów szacunkowych wskazanie wartości możliwych do uzyskania,

- h) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- i) dochody nie wymienione w pkt 1 litery a-h w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie),

2) Dochody realizowane przez gminne jednostki organizacyjne oraz samorządowe instytucje kultury planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2017 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz kalkulacją.

3) W zakresie wydatków budżetu przyjmuje się:

- a) wydatki bieżące na poziomie pierwotnego planu roku 2017 r. Z planowanego wykonania roku 2017 należy wyłączyć wszystkie zwiększenia o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w 2017 r. i nie wymagające kontynuacji w roku 2018,
- b) wynagrodzenia wg stanu zatrudnienia na dzień 1 września 2017 r. z uwzględnieniem pracowników sezonowych oraz zatrudnionych w ramach prac publicznych i interwencyjnych,
- c) stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 1 września 2017 r., przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,
- d) środki na ewentualny wzrost wynagrodzeń osobowych na 2018 r. zostaną zaproponowane w projekcie budżetu na 2018 rok przez Burmistrza Żnina. W projektach należy uwzględnić minimalne wynagrodzenie w 2018 roku w wysokości 2 100,00 zł (słownie: dwa tysiące sto złotych 00/100) oraz minimalną stawkę godzinową w wysokości 13,70 zł (słownie: trzynaście złotych 70/100).
- e) wynagrodzenia dla nauczycieli – należy przedstawić w dwóch wersjach:
 - według stawek obowiązujących na 1 września 2017 r.,
 - według stawek obowiązujących na 1 września 2017 r. skorygowanych o wskaźnik w wysokości 5,0%, ze skutkiem od 1 maja 2018 r. oraz z uwzględnieniem awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych,
- f) z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2017 rok uwzględniając osoby uprawnione do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (tj. Dz.U. z 2016 r. poz.2217).
- g) z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa,
- h) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanować:
 - dla pracowników samorządowych zgodnie z zapisami wynikającymi z art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym fundusz świadczeń socjalnych – t.j. Dz. U. z 2016 r. poz.800 ze zm..(37,50% na jednego zatrudnionego, 6,25% na każdego emeryta i rencistę) przyjmując podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych obowiązującą w roku 2017 tj. 3 161,77 zł,

- dla nauczycieli zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela –tj. Dz.U. z 2017 r., poz.1189, przyjmując kwotę bazową naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych obowiązującą w roku 2017 tj. 2 618,10 zł *110% co stanowi 2 879,91 zł dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć,
- dla nauczycieli emerytów zgodnie z art. 53 ust.2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela w wysokości 5% pobieranych przez nich w ciągu roku emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych.

4) Wydatki majątkowe, w tym na inwestycje i zakup inwestycyjne należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł brutto (słownie: trzy tysiące pięćset złotych 00/100 brutto) i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok. W przypadku inwestycyjnych przedsięwzięć wieloletnich wydatki należy zaplanować w rozbiu na poszczególne lata realizacji przedsięwzięcia.

Nowe przedsięwzięcia i zadania inwestycyjne zostaną wprowadzone do budżetu gminy w miarę posiadanych środków oraz z uwzględnieniem możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego.

§ 2. Do projektów planów finansowych na rok 2018, które należy sporządzić wg wzoru określonego w załączniku do uchwały Nr VIII/66/2015 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, należy dołączyć szczegółową część opisową w podziale na działy, rozdziały, paragrafy zadania oraz dodatkowe tabele stanowiące załączniki od nr 1 do nr 7 do niniejszego zarządzenia:

- 1) karta kalkulacji wynagrodzeń na 2018 rok,
- 2) plan zatrudnienia i wynagrodzeń,
- 3) zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania w roku 2018,
- 4) projekt planu finansowego dochodów i wydatków z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2018 rok
- 5) projekt planu finansowego przychodów i kosztów samorządowych instytucji kultury na 2018 rok,
- 6) zestawienie przedsięwzięć i zadań inwestycyjnych wnioskowanych do projektu uchwały budżetowej na rok 2018,
- 7) planowane projekty współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu UE na rok 2018.

§ 3. Projekty planów finansowych należy sporządzać w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz.U. z 2014 roku, poz. 1053 ze zm.).

§ 4. Wykonanie Zarządzenia powierza się dyrektorom wydziałów Urzędu Miejskiego w Żninie, dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy Żnin, dyrektorom samorządowych instytucji kultury. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Projekty planów finansowych wraz z opracowanymi materiałami planistycznymi należy złożyć w Biurze Burmistrza Żnina w formie papierowej oraz przesłać w formie elektronicznej na adres skarbnik@gminaznin.pl w terminie do 2 października 2017 roku.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Robert Luchowski

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz.446 ze zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) oraz § 1 pkt 1 Uchwały Nr VIII/66/2015 Rady Miejskiej w Żninie z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, w terminie do dnia 6 września 2017 roku przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy Żnin na rok 2018.

Burmistrz

Robert Luchowski

Karta kalkulacyjna wynagrodzeń na 2018 rok

Jednostka realizująca:

Dział Rozdział

wyszczególnienie	Rodzaj wydatku	przewidywane wykonanie w 2017 roku		kwota wnioskowana do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok	
1	2	3		4	
Wynagrodzenie osobowe (§ 4010)	Podział:	Nauczyciele	Pozostali	nauczyciele	pozostali
	1.wynagr.osobowe				
	2.nadgodziny				
	3.godziny ponadwymiarowe				
	4.nagrody jubileuszowe				
	5.odprawy emerytalne				
	6.fundusz nagród				
	7.zasiłki na zagospodarowanie				
	Razem				
Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)					
Składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110)	1.od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych				
	2.od dodatkowego wynagrodzenia rocznego				
Składki na Fundusz Pracy (§ 4120)	1.od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych				
	2.od dodatkowego wynagrodzenia rocznego				
Wynagrodzenia bezosobowe we (§ 4170)					
Inne § np.4100					

.....
data i podpis

Burmistrz

Robert Luchowski

Zestawienie zadań remontowych
proponowanych do wykonania
w roku 2018

Jednostka realizująca:

Dział

Rozdział

nazwa zadania	termin rozpoczęcia (miesiąc, rok)	koszt remontu		Uwagi (np. zalecenia Sanepid, ppoż.)
	Termin zakończenia (miesiąc, rok)	wg kosztorysu ogółem	planowany na rok 2018	
1	2	3		4
OGÓŁEM				

.....
data i podpis

Burmistrz

Robert Luchowski

Projekt planu dochodów
tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony
środowiska i gospodarki wodnej na 2018 rok

Dział 900 rozdział 90019 Jednostka realizująca

DOCHODY

Lp.	N A Z W A	przewidywane wykonanie w 2017 r.	projekt na 2018 rok	% wskaźnik 4:3
1	2	3	4	5
1.	§ 0690 Naliczenia funduszu otrzymane z Funduszu Ochrony Środowiska w Toruniu			
2.	§ 0970 – pozostałe wpłaty			
3.				

WYDATKI

Lp.	N A Z W A	przewidywane wykonanie w 2017 r.	projekt na 2018 rok	% wskaźnik 4:3
1	2	3	4	5
1.	Kontynuacja selektywnej zbiórki odpadów komunalnych § 4300 zakup pozostałych usług			
2.	Propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju wraz z edukacją ekologiczną § 4210 zakup materiałów i wyposażenia, a) akcja sprzątanie świata § 4210 b) święto ziemi § 4210 c) organizacja i zakup nagród w konkursach ekologicznych dla dzieci i młodzieży organizowanych w szkołach oraz w innych placówkach § 4210 d) zakup pomocy naukowych służących edukacji ekologicznej, § 4210 e) wspieranie innych inicjatyw ekologicznych podejmowanych na terenie gminy i miasta Żnin § 4210 f) inne § 4300 zakup pozostałych usług			

3.	Analiza bakteriologiczna i fizykochemiczna wody jezior żnińskich pod kątem tworzenia zorganizowanych kąpielisk § 4300 zakup pozostałych usług			
4.	Organizacja odbierania odpadów komunalnych oraz opróżniania zbiorników bezodpływowych w przypadku właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umów na wymienione usługi - § 4300 zakup pozostałych usług			
5.	Nasadzenia drzew i krzewów ozdobnych na terenie miasta Żnina - § 4300			
6.	Zadrzewienia i zakrzewienia na terenie miasta i gminy a) Zakup materiałów szkółkarskich i utrzymanie zieleni § 4210			
7.	Organizacja ochrony nad bezdomnymi zwierzętami - § 4300			
8.	Realizowanie zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej § 4210 zakup materiałów i wyposażenia, § 4300 zakup pozostałych usług			
9.	Dotacje na dofinansowanie z budżetu zadań ekologicznych; <i>(proszę wymienić jakie)</i>			
10.	Zadania inwestycyjne służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej - §6050 1).			
11.	Ogółem wydatki			

Data i podpis

Burmistrz

Robert Luchowski

Projekt planu finansowego przychodów i kosztów
samorządowej instytucji kultury na 2017 rok

Nazwa Instytucji.....

Wyszczególnienie	Wykonanie 2016 r.	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Projekt na 2018 rok	% (4: 3)	% (3: 2)
1	2	3	4	5	6
Zestawienie przychodów z tego:					
przychody ze sprzedaży usług					
darowizny					
dotacje od organizatora					
dotacje od pozostałych jednostek					
inne – przychody (wymienić jakie)					
Koszty wg rodzajów z tego:					
Amortyzacja: - środki umarżane stopniowo - wartości niematerialne i prawne - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo					
Zużycie materiałów					
Zużycie energii					
Usługi obce z tego: - usługi remontowe - usługi telefoniczne i pocztowe - pozostałe usługi obce					
Wynagrodzenia z tego: -osobowe -bezosobowe - inne (wymienić jakie)					
Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników z tego: -pozostałe świadczenie nie zaliczane do wynagrodzeń - składki ZUS					

- składki na Fundusz Pracy - odpisy na fundusz świadczeń socjalnych					
Podatki i opłaty administracyjne					
Podróże służbowe					
Pozostałe koszty (wskazać strukturę)					
Wynik finansowy (Przychody minus koszty)					
Wydatki majątkowe					
Liczba etatów średnioroczna					
Liczba etatów zatrudnionych na koniec roku					

.....
data i podpis

Burmistrz

Robert Luchowski

Zestawienie przedsięwzięć i zadań inwestycyjnych wnioskowanych do projektu uchwały budżetowej na rok 2018

Jednostka realizująca

Dział..... Rozdział

nazwa zadania	okres realizacji	nakłady poniesione w latach poprzednich	łącznie nakłady finansowe	planowana wysokość wydatków w latach (<i>do zakończenia przedsięwzięcia lub zadania</i>)				
				2018	2019	2020	2021	20....
1.								
Źródła finansowania w tym:								
budżet – środki własne								
Kredyt								
pożyczka								
Dotacja z budżetu państwa								
Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego								
środki z funduszy UE								
Inne								
2								
Źródła finansowania w tym:								
budżet – środki własne								
Kredyt								
pożyczka								
Dotacja z budżetu państwa								
Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego								
środki z funduszy UE								
Inne								

data i podpis

Burmistrz

Robert Luchowski

Projekty współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu UE na rok 2018

Jednostka realizująca

Dział Rozdział

	Termin rozpoczęcia/ zakończenia	Łączne nakłady finansowe (razem 5÷9)	Źródła finansowania	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Nakłady w roku 2018	Nakłady w roku 2019	Nakłady w roku 2020
	2	3	4	5	6	7	8
			Ogółem: -nazwa źródła 1 -nazwa źródła 2				
			Ogółem: -nazwa źródła 1 -nazwa źródła 2				
			Ogółem: -nazwa źródła 1 -nazwa źródła 2				
			Ogółem:				
			-nazwa źródła 1				
			-nazwa źródła 2				

.....
data i podpis

Burmistrz

Robert Luchowski