

Zarządzenie Nr 46/2017
Wójta Gminy Grzmiąca
z dnia 15 września 2017 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2018r.

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948; z 2017r. poz. 730, poz. 935) oraz art. 233 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870, poz. 1948, poz. 1984, poz. 2260; z 2017r. poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1529, poz. 1537) oraz Uchwały Nr XLII/273/2010 Rady Gminy Grzmiąca z dnia 28 października 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2018 rok :

1. Wielkość dochodów Gminy należy obliczyć w następujący sposób:

- a) w podatku od nieruchomości przyjąć stawki w wysokości górnych stawek kwotowych zgodnych z obwieszczeniem Ministra Finansów;
- b) od środków transportowych, opłaty targowej, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty eksploatacyjnej, przyjąć kwoty na podstawie planowanego wykonania 2017r.
- c) z podatku rolnego i leśnego na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017 r. Nie przewidywać obniżenia ceny skupu żyta stanowiącej podstawę obliczania podatku rolnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny żyta uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu. Nie przewidywać również obniżenia ceny skupu drewna stanowiącej podstawę obliczania podatku leśnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny drewna uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu;
- c) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i inne podatki pobierane przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania 2017r.;
- d) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów;
- e) wysokość dotacji celowych przyjąć na podstawie otrzymanych informacji;
- f) dochody z majątku (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) na podstawie obowiązujących umów. Propozycja sprzedaży majątku, powinna zawierać informacje na temat rodzaju nieruchomości oraz szacunkowej wartości możliwej do uzyskania. W kalkulacji dochodów proszę uwzględnić utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych.

2. Wydatki bieżące przyjąć na poziomie 2017 roku. Przy planowaniu wydatków bieżących pamiętać należy o racjonalizacji zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, gospodarności i celowości.

3. Fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 września 2017r., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych

i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami do końca 2017r., itp.

4. Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych uwzględniające:

- a) dochody (np. z wynajmu obiektów)
- b) wydatki jednostek.

Wydatki bieżące przyjąć na poziomie roku 2017., z uwzględnieniem ust. 3 niniejszego zarządzenia oraz zatwierdzonego arkusza organizacyjnego szkoły roku szkolnego 2017/2018. Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi należy obliczyć w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec września br. Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi przyjąć według stanu na 30 września 2017 roku, z uwzględnieniem podwyżki dla nauczycieli w wysokości 5% od 1 maja 2018 roku

Ponadto szkoły przedstawiają odrębne wyliczenie potrzeb na odprawy emerytalne i jubileuszowe, skalkulują wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli. Wyliczą, zgodnie z przepisami kwotę przewidzianą na kształcenie oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób kształcenia. Obliczą potrzeby związane z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych. Do obliczeń wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli:

- od dnia 1 stycznia 2018 r. w wysokości 2.752,92 zł;
- od dnia 1 maja 2018 r. w wysokości 2.890,57 zł.

W rozliczeniu planowanych wydatków na ZFŚS przedstawiają odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, pracowników obsługi, emerytowanych nauczycieli.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów, paragrafów klasyfikacji budżetowej) należy dołączyć kalkulacje i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2017.

5. W Urzędzie Gminy należy dokonać szczegółowej kalkulacji wydatków. Zaplanować Fundusz płac, zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Wydatki bieżące przyjąć na poziomie roku 2017r.

6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grzmiącej dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych dodatków mieszkaniowych. Poziom wynagrodzeń założyć na poziomie 2017r., zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Pozostałe wydatki bieżące zaplanować na poziomie 2017r. W planie przewidzieć należy środki własne na dożywianie na poziomie roku 2016 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

7. Komisja ds. rozwiązywania problemów alkoholowych przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Grzmiąca na 2018 r. wraz z finansowymi propozycjami jego realizacji. Wydatki należy zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów. Za terminowe przedłożenie planu odpowiada Pełnomocnik Wójta ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

8. Instytucja Kultury pn. „Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej” przedstawi propozycje planów finansowych, rzeczywiste koszty utrzymania bibliotek i świetlic, kalendarz i kosztorys imprez kulturalnych organizowanych w ramach planu. Wraz z planami finansowymi przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży itp.). Przy kalkulacjach przyjąć wysokość płac na poziomie 2017 roku, zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Natomiast na wydatki bieżące zaplanować środki także na poziomie 2017 roku.

§ 2. Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

1. Propozycje zadań inwestycyjnych powinny uwzględniać podział na inwestycje kontynuowane i jednoroczne.
2. Wszystkie referaty odpowiedzialne za realizację zadań Gminy przygotowują własne propozycje do budżetu uwzględniając wytyczne zawarte w § 1 oraz zestawienia propozycji zadań do budżetu zgłoszonych przez Komisję Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.
3. Wnioski należy składać w terminie do 10 października 2017 roku.
4. Wnioski należy składać na formularzach będących załącznikami do niniejszego zarządzenia:
 - a) Jednostki budżetowe – załącznik Nr 1 oraz tabele uzupełniające
 - b) Instytucje kultury - załącznik Nr 1 oraz tabele uzupełniające
 - c) Referaty i samodzielni pracownicy oprócz zestawienia zadań – załącznik Nr 1, 2 i 3

§ 3. Projekty budżetu opracowane przez jednostki budżetowe, instytucje kultury, pracowników Urzędu Gminy muszą w swoich założeniach uwzględniać zapisy programu postępowania naprawczego Gminy Grzmiąca przyjętego Uchwałą Nr XXVIII/195/2017 Rady Gminy Grzmiąca z dnia 13 września 2017 roku.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
GRZMIĄCA
woj. zachodniopomorskie

Z-ca WÓJTA

Krzysztof Oleś

JEDNOSTKI BUDŻETOWE/ INSTYTUCJE KULTURY

Lp.	Wyszczególnienie	rok 2017			rok 2018		% wrostu/ spadku
		Paragraf	Plan	Przewidywane wykonanie	Paragraf	Plan	
	DOCHODY						
	Dział Rozdział.....						
	f) wpływy z różnych opłat	0690					
	e) dochody z najmu, dzierżawy	0750					
	d) wpływy z usług	0830					
	e) dochody ze sprzedaży	0870					
	e) pozostałe odsetki	0920					
	f) otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0960					
	g) wpływy z różnych dochodów	0970					
	WYDATKI						
	Dział Rozdział.....						
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	np. 3020					
	Wnagrodzenia i pochodne /a+b+c+d+e+f+g/						
	a) wynagrodzenia osobowe	4010					
	b) dodatkowe wynagrodzeni roczne	4040					
2.	c) wynarodzenia agencyjno-prowizyjne	4100					
	d) składki na ubezpieczenia społeczne	4110					
	e) składki na fundusz pracy	4120					
	f) składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130					
	g) wynagrodzenia bezosobowe	4170					
3.	Inne wydatki bieżące wg klasyfikacji budżetowej przewidywane w budżecie (wymienić wszystkie)						
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440					
	Wydatki majątkowe w tym:						
5.	a) wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050					
	b) wydatki na zakupy inwestycyjnejednostek budżetowych	6060					

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI NA 2018 ROK

TABELA WYKONANIA PLANU WYDATKÓW NA WYDZIALE WIOSNA 2016 ROK																					
Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2017 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	Placa zasadnicza	Dodatek stażowy			Dodatek motywacyjny			w tym:			Dodatek za godz. ponad wymiarowe	Dodatek premia	Dodatek wychowawstwo	Inne (wymienić)	Dodatek wiejski	Dodatek mieszkaniowy	Wydutki jednorazowe	
					%	w zł	%	w zł	%	w zł	w zł										
I.	Nauczyciele stażysty																				
1.	nauczyciel																				
2.																					
.....																					
II.	Nauczyciele kontraktowi																				
1.																					
2.																					
...																					
III.	Nauczyciele mianowani																				
1.																					
2.																					
.....																					
IV.	Nauczyciele dyplomowani																				
1.																					
2.																					
...																					
RAZEM miesięczne																					
RAZEM rocznie				x																x	x
Fundusz nagród				x																x	x
wydatki jednorazowe				x																	
OGÓŁEM ROCZNE																					
FUNDUSZ JEDNORAZOWY																					
DOKSZTAŁCANIE NAUCZYCIELI																					

Grzmiąca,

Główny księgowy

Dyrektor

Tabele uzupełniające dla szkół

Klasyfikacja budżetowa

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI NA 2018ROK

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2017 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	w tym:										Wydatki jednorazowe			
				Placa zasadnicza	Dodatek stażowy		Dodatek motywacyjny			Dodatek funkcyjny	Dodatek premia	Inne (wymienić)	Dodatek wiejski	Dodatek mieszkaniowy	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	
					%	w zł	%	w zł	w zł								
I.	Administracja																
1.																	
2.																	
.....																	
	RAZEM miesięcznie																x
	RAZEM rocznie	x														x	x
	Fundusz nagród	x														x	x
	wydatki jednorazowe	x															
	OGÓŁEM ROZCZYNIE																

Grzmiąca

Główny Księgowy

Dyrektor

Tabele uzupełniające dla szkół

Kwota bazowa nauczycieli: x 110% =

Klasyfikacja budżetowa.....

Podstawa odpisu dla emerytów:

Podstawa odpisu dla administracji:

INFORMACJA DOTYCZĄCA NALICZANIA ODPISU NA ZFŚS NA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w osobach)	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w etatach)	Kwota odpisu na ZFŚS na 2018 rok w przeliczeniu na etat/osobę (w zł)	Razem planowana łączna kwota odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w zł) kol. 4x kol.5
1	2	3	4	5	6
I	Odpis na nauczycieli				
1	Nauczyciele czynni zawodow, zatrudnieni w danej szkole lub placówce				
2	Emeryci i renciści- nauczyciele- objęci opieką socjalną w szkole				
II	Odpis na pracowników administracji i obsługi				
1	Pracownicy administracji i obsługi, zatrudnieni w szkole				

Tabele uzupełniające dla GOPS w Grzmiącej

Klasyfikacja budżetowa

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI NA 2018 ROK

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2017 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	w tym:				Wydatki jednorazowe			
				Płaca zasadnicza	Dodatek stażowy		Dodatek funkcyjny	Inne (wymienić)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	
					%	w zł					
I.	Administracja										
1.											
2.											
.....											
RAZEM miesięcznie											
	RAZEM rocznie	x							x		x
	Fundusz nagród	x							x		x
	wydatki jednorazowe	x									
OGÓŁEM ROCZNIE											

Grzmiąca,

Główny Księgowy

Kierownik

Tabele uzupełniające dla GOPS

Podstawa odpisu dla administracji:

Klasyfikacja budżetowa.....

Podstawa odpisu dla emerytów:

INFORMACJA DOTYCZĄCA NALICZANIA ODPISU NA ZFŚS NA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w osobach)	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w etatach)	Kwota odpisu na ZFŚS na 2018 rok w przeliczeniu na etat/osobę (w zł)	Razem planowana łączna kwota odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w zł) kol. 4x kol.5
1	2	3	4	5	6
I	Odpis na pracowników administracji i obsługi				
1	Pracownicy administracji i obsługi				
2	Emeryci i renciści				

Grzmiąca,

Tabele uzupełniające dla Instytucji Kultury

Klasyfikacja budżetowa

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI NA 2018 ROK

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2017 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	w tym:				Wydatki jednorazowe		
				Płaca zasadnicza	Dodatek stażowy		Dodatek funkcyjny	Inne (wymienić)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy
					%	w zł				
I.	Administracja									
1.										
2.										
....										
RAZEM										
	RAZEM rocznie	x							x	x
	Fundusz nagród	x							x	x
	wydatki jednorazowe	x								
OGÓŁEM RÓZNE										

Grzmiąca,

Główny Księgowy

Kierownik

Podstawa odpisu dla administracji:

Klasyfikacja budżetowa.....

Podstawa odpisu dla emerytów:

INFORMACJA DOTYCZĄCA NALICZANIA ODPISU NA ZFŚS NA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Prognostowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w osobach)	Prognostowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w etatach)	Kwota odpisu na ZFŚS na 2018 rok w przeliczeniu na etat/osobę (w zł)	Razem planowana łączna kwota odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w zł) kol. 4x kol.5
1	2	3	4	5	6
I	Odpis na pracowników administracji i obsługi				
1	Pracownicy administracji i obsługi				
2	Emeryci i renciści				

Grzmiąca,

Tabele uzupełniające dla Urzędu Gminy

Klasyfikacja budżetowa

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI NA 2018 ROK

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2017 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	Placa zasadnicza	w tym:			Wydatki jednorazowe		
					Dodatek stażowy		Dodatek funkcyjny	Inne (wymienić)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy
					%	w zł				
I.	Administracja									
1.										
2.										
....										
RAZEM miesięcznie										
		x							x	x
	Fundusz nagród	x							x	x
	wydatki jednorazowe	x								
OGÓŁNE										

Grzmiąca,

Główny Księgowy

Kierownik

Tabele uzupełniające dla Urzędu Gminy

Podstawa odpisu dla administracji:

Podstawa odpisu dla emerytów:

Klasyfikacja budżetowa.....

INFORMACJA DOTYCZĄCA NALICZANIA ODPISU NA ZFŚS NA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w osobach)	Prognozowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w etatach)	Kwota odpisu na ZFŚS na 2018 rok w przeliczeniu na etat/osobę (w zł)	Razem planowana łączna kwota odpisu na ZFŚS na 2018 rok (w zł) kol. 4x kol.5
1	2	3	4	5	6
I	Odpis na pracowników administracji i obsługi				
1	Pracownicy administracji i obsługi				
2	Emeryci i renciści				

Grzegorz,

PROJEKT WYDATKÓW URZĘDU GMINY GRZMIĄCA W 2018r. (samodzielne stanowiska)

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	wydatki ogółem	w tym:				
					wydatki bieżące		wydatki majątkowe		
					ogółem wydatki bieżące	w tym: wynagrodz. i pochodne dotacje	wydatki majątkowe	w tym dotacje na inwestycje	

Grzmiąca,

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH DO REALIZACJI W 2018 ROKU

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Rok rozpoczęcia	Planowany termin zakończenia	Wartość kosztorysowa zaktualizowana	Poniesione nakłady do końca 2017 roku	Planowane nakłady w roku budżetowym	z tego:		Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
INWESTYCJE KONTYNUUJOWANE											
1.											
2.											
3.											
RAZEM											
INWESTYCJE ROZPOCZĘTE W ROKU BUDŻETOWYM											
1.											
2.											
3.											
RAZEM											
OGÓŁEM											

Grzmiąca,