

Zarządzenie Nr 42/17

Wójta Gminy Rogowo

z dnia 7 września 2017 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Rogowo na 2018 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 446¹), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.²) oraz uchwały Nr XXXVI/29/10 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogowo,

zarządzam, co następuje:

§ 1

- I. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i inne akty wewnętrzne, w tym w szczególności:
 - a) zasady ustalone w Uchwale Nr XXXVI/29/10 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogowo,
 - b) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 z późn.zm.),
 - c) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1453),
 - d) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz.U. z 2015 r., poz. 1542),
 - e) obowiązujące uchwały Rady Gminy Rogowo, mające wpływ na budżet Gminy,
 - f) warunki porozumień i umów zawartych przez Gminę Rogowo z innymi podmiotami.

§ 2

Ustaląm podstawowe założenia jakie należy przyjąć do opracowania projektu budżetu wynikające z następujących szacunków:

- I. Kalkulacji dochodów dokonuje się według następujących zasad:
 - 1) wytyczne Ministerstwa Finansów wraz z załączoną informacją o wysokości subwencji oraz udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2018 rok,
 - 2) informacje wstępne Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień,

¹ Zmiany tekstu wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2016 r., poz. 1579, poz. 1948, Dz. U. z 2017 r., poz. 730, poz. 935.

² Zmiany tekstu wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r., poz. 1948, poz. 1984, poz. 2260, poz. 60, poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089, poz. 1475, poz. 1529, poz. 1537.

- 3) szacunki poszczególnych jednostek organizacyjnych i pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy, zobowiązanych do opracowania materiałów planistycznych w zakresie różnych dochodów (w kalkulacji dochodów podatkowych należy uwzględnić utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień; w zakresie dochodów z majątku gminy, sprzedaży majątku należy uwzględnić obowiązujące umowy i planowane zmiany),
 - 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową, na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku,
 - 5) zapisy zawartych umów oraz złożone wnioski w zakresie wpływów z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów współfinansowanych ze środków zewnętrznych,
 - 6) opłata za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi – zaplanować w oparciu o bazę wymiarową ze stanem na dzień 30 września 2017 r. z uwzględnieniem wysokiego wskaźnika ściążalności,
 - 7) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową
 - 8) pozostałe dochody bieżące – planować na podstawie przewidywanego wykonania 2017 roku.
2. Kalkulacji wydatków budżetowych dokonuje się według następujących zasad:
- 1) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2018 rok są: zatrudnienie według stanu na dzień 30 września 2017 roku z uwzględnieniem planowanych (do końca 2017 r. i w roku 2018) zmian zatrudnienia, kwota przewidywanego wykonania w 2017 roku miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych,
 - 2) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2017/2018. Projekt wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy opracować w wysokości wynagrodzeń roku bieżącego.
 - 3) środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 2,5 % wzrostu. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Wójta, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.
 - 4) w zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawnych lub zarządzeniach wewnętrznych,
 - 5) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 roku 2 100,00 zł
 - 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 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 2217),
 - 7) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 108),
 - 8) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 28 ustawy budżetowej na rok 2016 z dnia 25 lutego 2016 r. (Dz.U. z 2016 r., poz. 278),
 - 9) składki na Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokości określonej w art. 36 ustawy z dnia 19 grudnia 2008 r. o emeryturach pomostowych (Dz. U.z 2017 r., poz. 664),

- 10) do planowania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy przyjąć wynagrodzenie w kwocie 3 622,05 zł (wysokość przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu 2016 r.). W odniesieniu do nauczycieli odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2017 r., poz. 1189)
Stawka odpisu zostanie zweryfikowana po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2018 rok oraz zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej na 2018 rok,
- 11) wydatki za zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2017 roku, pomniejszone o jednorazowe wydatki w tym roku.
W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty,
- 12) w przypadku kwot dotacji przyznanych na 2018 rok dla Biblioteki obowiązkiem będzie przedłożenie przez tą jednostkę dokumentacji planistycznej.

§ 3

1. Na podstawie złożonych wniosków do budżetu przez radnych, sołtysów, mieszkańców, które zgodnie z postanowieniami uchwały wpłyną do urzędu, pracownicy merytorycznie odpowiedzialni za daną dziedzinę opracowują plany rzeczowo-finansowe na podstawie wzorów dla:
- 1) wydatków bieżących dla budżetu Gminy Rogowo na 2018 rok – stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia
 - 2) wydatków majątkowych budżetu Gminy Rogowo na 2018 rok – stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia
w terminie do 26 października 2017 roku.

§ 4

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Rogowo opracowują projekty planów finansowych dotyczące działalności podstawowej i zadań bieżących w terminie do dnia 26 października 2017 r. według wytycznych zawartych w § 2 oraz wzorów planów rzeczowo – finansowych:

- a) dla jednostek oświatowych stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- b) dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – stanowiący załącznik Nr 6 do niniejszego zarządzenia.
- c) dla Gminnego Ośrodka Wczasowego w Sitnicy – stanowiący załącznik Nr 7 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

1. Do rezerwy budżetowej zakwalifikować należy wydatki, których poniesienie nie jest pewne na dzień składania wniosku:
- wydatki na odprawy emerytalne,
 - awanse zawodowe
 - urlopy dla poratowania zdrowia
 - planowane zmiany w arkuszu organizacyjnym jednostek oświatowych na rok 2017/2018
 - wzrost zatrudnienia z uzasadnieniem planowanych zmian.

§ 6

- 1) Kierownicy referatów Urzędu Gminy oraz pracownicy zajmujący samodzielne stanowiska opracowują w terminie do 26 października br. materiały planistyczne na 2018 rok dotyczące:
 - a) stałych zadań bieżących według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.
 - b) zadań inwestycyjnych wynikających z WPF Gminy Rogowo wraz z podaniem zakresu i terminów ich realizacji według wzoru stanowiącego załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 7

Materiały planistyczne należy opracować mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń) We wszystkich kalkulacjach należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących. Opracowane materiały planistyczne wraz z częścią opisową, dotyczące projektu budżetu na 2018 r. winny być złożone poprzez dziennik korespondencji przychodzącej w urzędzie gminy.

Całość materiałów planistycznych podpisuje w przypadku:

- 1) jednostek organizacyjnych – główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki,
- 2) Urzędu Gminy w Rogowie – kierownik danego referatu, oraz pracownicy zajmujący samodzielne stanowiska.

§ 8

Złożone projekty są tylko propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 9

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Barbara Nowakowska

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 42/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 7 września 2017 r.

Wniosek do budżetu Gminy Rogowo na 2018 rok – wydatki bieżące NOWE

Proszę o zabezpieczenie środków w budżecie Gminy Rogowo na 2018 rok na wykonanie następujących zadań bieżących:

Zadanie – nazwa	Opis	Kwota

Data i podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika referatu

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 42/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 7września 2017 r.

Wniosek do budżetu Gminy Rogowo na 2018 rok – wydatki majątkowe NOWE

Zadanie	Zakres rzeczowy	Wartość	Czy uregulowana własność?	Czy jest projekt ?	Termin realizacji	

Data i podpis osoby sporządzającej

Data i podpis kierownika referatu

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 42/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 7 września 2017 r.

1. Wzór planu rzeczowo-finansowego dla jednostek oświatowych

Rozdział	Paragraf	Opis rzeczowy	Kwota (wg planu na 30.09.2017 r.)	Kwota planu na 2018 r.	Różnica	Uzasadnienie

2. Wzór informacji dodatkowych

a) według rozdziałów (80101, 80103, 80110, 80150)

	Ilość na 30.06.2017 r.	Ilość na 2018 r.
Dzieci		
Oddziały		
X	Wartość 2017	Wartość 2018
Wynagrodzenia i pochodne nauczycieli (Paragrafy 4010,4040,4170,4110,4120) według kalkulacji		
- kontraktowy		
- mianowany		
- dyplomowany		
Wynagrodzenia i pochodne administracji (paragrafy 4010,4040,4170,4110,4120) według kalkulacji		
Wynagrodzenia i pochodne obsługi (paragrafy 4010, 4040, 4110, 4120) według kalkulacji		
Razem		
Wydatki bieżące (pozostałe paragrafy)		

b) skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli

Uzyskany stopień awansu	Liczba planowanych awansów	Skutki finansowe

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 42/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 7 września 2017 r.

Wzór dla stałych zadań bieżących realizowanych w Urzędzie Gminy Rogowo składanego przez referaty Urzędu Gminy Rogowo

Dział	Rozdział	Paragraf/ Zadanie	Treść	Plan 2016*	Plan 2017	Przyczyna zwiększenia/ zmniejszenia
010			Rolnictwo i łowiectwo			
	01095		Pozostała działalność			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
			Stacje Uzdatniania Wody – bieżące utrzymanie			
600			Transport i łączność			
	60016		Drogi publiczne gminne			
		4300	Zakup usług pozostałych			
			Bieżące utrzymanie dróg gminnych			

* Plan 2017 zostanie dostarczony przez Referat Finansowy

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 42/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 7 września 2017 r.

a) Wzór planu rzeczowo-finansowego dla zadań **inwestycyjnych wynikających w WPF** Gminy Rogowo wraz z podaniem zakresu i terminów ich realizacji

Dział	Rozdział	Paragraf/ Zadanie	Treść	Plan 2017*	Kwota	Zakres rzeczowy	Termin realizacji
600			Transport i łączność				
	60016		Drogi publiczne gminne				

*Plan 2017 zostanie dostarczony przez Referat Finansowy

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 42/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 7 września 2017 r.

1. Wzór planu rzeczowo-finansowego dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

A. Dochody

Rozdział	Paragraf	Kwota	Opis	Uzasadnienie

B. Wydatki

Rozdział	Paragraf	Kwota zadania własne	Kwota zadania zlecone	Opis	Uzasadnienie

2. Kalkulacja wynagrodzeń

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 42/17
Wójta Gminy Rogowo
z dnia 7 września 2017 r.

1. Wzór planu rzeczowo-finansowego dla Gminnego Ośrodka Wczasowego w Sitnicy

A. Dochody

Rozdział	Paragraf	Kwota	Opis	Uzasadnienie

B. Wydatki

Rozdział	Paragraf	Kwota	Opis	Uzasadnienie

2. Kalkulacja wynagrodzeń