

ZARZĄDZENIE NR BO.0050.88.2017
BURMISTRZA OZIMKA

z dnia 26 lipca 2017 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Ozimek na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 w związku z art.51 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446,1579 i 1948, Dz. U. z 2017 r. poz.730,935), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz.1870,1948,1984,2260, Dz. U. z 2017r. poz. 191,659,933,935,1089) oraz § 1 Uchwały Nr XXIV/157/16 Rady Miejskiej w Ozimku z dnia 27 czerwca 2016 r. zmienionej Uchwałą Nr XXV/165/16 z dnia 07 lipca 2016 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządza się co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wszystkich dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy Ozimek, instytucji kultury, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska pracy do przygotowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok na drukach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Przy opracowaniu projektów planów finansowych na rok 2018, należy przyjąć następujące założenia :

- 1) prognozowany wzrost PKB - 3,8%,
- 2) prognozowany wskaźnik inflacji - 2,3%,
- 3) stawki podatku Vat - pozostają na nie zmienionym poziomie z 2017 roku,
- 4) wskaźnik zmiany podatków i opłat lokalnych, opłatę targową , opłatę od posiadania psa oraz opłatę za gospodarowanie odpadami przyjąć na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Ozimku obowiązujących na moment składania materiałów planistycznych tj. do 30 września 2017 roku.
- 5) wzrost kwoty wydatków statutowych oraz wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych w 2018 roku nie może przekroczyć 2,3% przewidywanego wykonania roku bieżącego.

2. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy z miesiąca września 2017 roku pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu. Należne odprawy, nagrody jubileuszowe i inne nagrody należy szczegółowo wypisać. Prognozowane kwoty bazowe przy ustalaniu wynagrodzeń wynoszą :

- 1) minimalne wynagrodzenie za pracę - 2.080,00 zł,
- 2) kwota bazowa dla nauczycieli - 2.752,92 zł ,
- 3) minimalna stawka godzinowa - 13,50 zł.

3. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy obliczyć wg aktualnie obowiązujących przepisów.

4. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania za 2017 rok sumy wynagrodzeń, o którym mowa w przepisach o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym.

§ 3. 1. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane powinny być na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017 z uwzględnieniem zmian ilości podatników, skutków udzielonych ulg i zwolnień oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób fizycznych przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób prawnych ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów na 31 grudnia 2017 roku o wskaźnik 3,8%.

5. Wpływy z karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn oraz opłaty skarbowej ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów na 31 grudnia 2017 roku o wskaźnik 3,8%.

6. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 roku, zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów wg stanu na 31 sierpnia 2017 r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste gruntów w 2018 roku.

7. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić wykaz składników mienia proponowanego do sprzedaży.

8. Pozostałe dochody i odsetki bankowe od lokat bankowych na 2018 rok planuje się wg przewidywanego wykonania w 2017 roku.

9. Subwencje i dotacje do budżetu na 2018 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

10. Rozchody budżetu należy planować na podstawie przyjętych harmonogramów spłat zobowiązań wynikających z podpisanych umów .

§ 4.1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów oraz przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017-2028. Wyjściową kwotę wydatków stanowi poziom wydatków roku bieżącego, pomniejszony o kwoty wynikające z analizy ich racjonalności i efektywności oraz realizację zadań, co do których nie przewiduje się kontynuacji, w tym wydatki o charakterze jednorazowym.

2. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów i o ile to możliwe szacunkowy ich koszt poparty szczegółową kalkulacją lub zebranymi przynajmniej dwiema ofertami na wykonanie wskazanego do ujęcia w projekcie budżetu zadania.

3. Dotacje dla jednostek spoza finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwot dotacji i zakresu zlecanego zadania.

4. W projekcie budżetu na 2018 rok zabezpiecza się środki w wysokości 250.000,00 zł. (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych) na realizację zadań w ramach Budżetu Obywatelskiego Miasta Ozimka.

§ 5. Materiały planistyczne należy przygotować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 6. Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi należy przedłożyć uzasadnienie planowanych wielkości zawierające wyczerpujące objaśnienia, w tym przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem :

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2017 roku,
- 3) kwot planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2018 rok,
- 4) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca roku 2017 oraz wg przewidywanego stanu na 30 września 2017 r. Dopuszcza się wzrost wydatków statutowych jednak nie więcej niż 2,3%,
- 5) w odniesieniu do wynagrodzeń kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy (wartość nominalna) we wrześniu 2017 r. Wynagrodzenie we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami. Na 2018 rok zakłada się podwyżkę wynagrodzeń dla pracowników administracyjno- obsługowych szkół, przedszkoli, żłobka, pomocy społecznej, instytucji kultury oraz urzędu gminy do wys. 10% wynagrodzenia brutto

§ 7. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej w terminie do 30 września 2017 roku. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia :

- 1) dochody budżetowe - załącznik nr 1,

- 2) zestawienie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego - załącznik nr 2,
- 3) wydatki budżetowe - załącznik nr 3,
- 4) kalkulacja wynagrodzeń - oświata - załącznik nr 4,
- 5) kalkulacja wynagrodzeń - pozostałe jednostki- załącznik nr 5,
- 6) projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej - załącznik nr 6,
- 7) projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych - załącznik nr 7,
- 8) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - załącznik nr 8,
- 9) plan finansowy instytucji kultury - załącznik nr 9,
- 10) zadania - programy przewidziane do realizacji na okres dłuższy niż jeden rok budżetowy (w celu opracowania wieloletniej prognozy finansowej gminy) - załącznik nr 10,
- 11) wniosek do budżetu organizacji społecznych, sportowych, stowarzyszeń i fundacji oraz mieszkańców lub innych podmiotów - załącznik nr 11.

§ 8. Oświatowe jednostki organizacyjne gminy oraz Żłobek są zobowiązane do przedłożenia materiałów planistycznych na 2018 rok z kontrasygnatą Dyrektora Gminnego Zakładu Oświaty w Ozimku bądź upoważnionego przez Niego pracownika celem ich wstępnej weryfikacji. Do materiałów planistycznych jednostek oświatowych muszą być dołączone arkusze organizacyjne ich funkcjonowania.

§ 9. W razie zmiany sytuacji finansowej gminy wynikającej między innymi ze zmiany przepisów prawa, prognozowanych dochodów lub wskaźników makroekonomicznych dopuszcza się zmianę założeń w zakresie planowanych dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów w trakcie prac nad projektem budżetu.

§ 10. Nadzór nad wykonywaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Sekretarzowi Gminy Ozimek.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Ozimka
u
Jan Labus

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr BO.0050.88.2017
 Burmistrza Ozimka
 z dnia 26 lipca 2017 r.

Dochody budżetowe

w zł.

Dział	Rozdz.	Paragraf	Opis	Przewidywane wykonanie na 30.09.2017	Przewidywane wykonania na 31.12.2017	Plan na 2018 rok
Dochody bieżące						
Razem dochody bieżące				0,00	0,00	0,00

Dochody majątkowe						
Razem dochody majątkowe				0,00	0,00	0,00
Dochody ogółem (bieżące + majątkowe)				0,00	0,00	0,00

Uwaga: objaśnienia do dochodów:

1. Dochody bieżące §§: 001, 002, 031, 032, 033, 034, 036, 037, 040, 041, 048, 049, 043, 050, 035, 047, 069, 075, 083, 091 092, 098, 097, 201, 203, 232, 236, 292;
2. Dochody majątkowe §§: 076, 077, 078, 087, 620, 626, 628-633, 641-643, 651-653.

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr BO.0050.88.2017
 Burmistrza Ozimka
 z dnia 26 lipca 2017 r.

Wydatki budżetowe

(w zł)

Dział	Rozdział	Paragraf	Opis	Przewidywane wykonanie na 30.09.2017	Przewidywane wykonanie na 31.12.2017	Plan na 2018 rok
Wydatki bieżące (wg grup §§)						
			I. Razem wynagrodzenia i składki od nich naliczane*	0,00	0,00	0,00
			II. Razem wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00
			III. Razem dotacje na zadania bieżące	0,00	0,00	0,00
			IV. Razem świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	0,00
			V. Razem wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00
			VI. Razem wypłaty z tyt. poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym	0,00	0,00	0,00
			VII. Razem kwota obsługi długu jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00
			Razem wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr BO.0050.88.2017
 Burmistrza Ozimka
 z dnia 26 lipca 2017 r.

Kalkulacja wynagrodzeń- oświata

L.p.	Opis		Kwota (w zł)
1.	Suma wynagrodzeń nominalnych* (bez odliczeń) brutto nauczycieli z tytułu umowy o pracę za wrzesień 2017 r.		
2.	x 12 miesięcy	=	0,00
3.	Zwiększenia z tytułu:		0,00
4.	+ nowych etatów	+	
5.	+ awansów zawodowych	+	
6.	+ podwyżek wynagrodzeń	+	
7.	+ godzin ponadwymiarowych	+	
8.	+ godzin doraźnych zastępstw	+	
9.	+ odpraw	+	
10.	+ nagród jubileuszowych	+	
11.	+ nagród DEN	+	
12.	+ inne (jakie?)	+	
13.	Zmniejszenia z tytułu:		0,00
14.	- likwidacji etatów	-	
15.	- inne (jakie?)	-	
16.	Razem po zmianach (§4010)	=	0,00
17.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)		
18.	Wynagrodzenia bezosobowe (§4170)		
19.	Dodatek wiejski (§3020)		
20.	Dodatek mieszkaniowy (§3020)		
21.	Ustalenie składek ZUS (§4110) [poz. 16,17,18,19,20 x 17,10%]		
22.	Ustalenie składek FP (§4120) [poz. 16,17,18,19,20 x 2,45%]		
	Razem grupa wynagrodzeń z pochodnymi od wynagrodzeń		0,00

*Wynagrodzenie nominalne- łączna wartość stałych elementów wynagrodzenia brutto.

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr BO.0050.88.2017
 Burmistrza Ozimka
 z dnia 26 lipca 2017 r.

Kalkulacja wynagrodzeń- pozostałe

L.p.	Opis		Kwota (w zł)
1.	Suma wynagrodzeń nominalnych* (bez odliczeń) brutto pracowników z tytułu umowy o pracę za wrzesień 2017 r.		
2.	x 12 miesięcy	=	0,00
3.	Zwiększenia z tytułu:		0,00
4.	+ nowych etatów	+	
5.	+ podwyżek wynagrodzeń	+	
6.	+ odpraw	+	
7.	+ nagród jubileuszowych	+	
8.	+ nagród pozostałych	+	
9.	+ inne (jakie?)	+	
10.	Zmniejszenia z tytułu:		0,00
11.	- likwidacji etatów	-	
12.	- inne (jakie?)	-	
13.	Razem po zmianach (§4010)	=	0,00
14.	13-tka (§ 4040)	+	
15.	Razem § 4010+ § 4040		0,00
16.	Ustalenie składek ZUS (§4110) [poz. 15 x 17,10%]		0,00
17.	Ustalenie składek FP (§4120) [poz. 15 x 2,45%]		0,00
	Razem grupa wynagrodzeń z pochodnymi od wynagrodzeń		0,00

*Wynagrodzenie nominalne- łączna wartość stałych elementów wynagrodzenia brutto.

Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr BO.0050.88.2017
Burmistrza Ozimka
z dnia 26 lipca 2017 r.

Plan dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej:

Dział	Rozdział	§	Opis	Kwota (w zł)
			Plan dochodów	
			Razem dochody	0,00
			Plan wydatków	
			Razem wydatki	0,00

Uwaga: objaśnienia do grup wydatków:

I. Wydatki bieżące

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 401, 402, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 417, 418, 478;
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań: pozostałe paragrafy nie wymienione w punktach 1, 3, 4, 5;
3. Dotacje na zadania bieżące: 200, 231, 232, 233, 236, 241, 242, 243, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 262, 263, 265, 266, 267, 271, 272, 273, 280, 281, 282, 283, 288;
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych: 302, 303, 304, 305, 307, 311, 321, 324, 325, 326;
5. Obsługa długu: 801, 802, 803, 806, 807, 809, 811, 812, 813.

II. Wydatki bieżące

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne: 605-680;
2. Wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2: 605-680 (czwarta cyfra inna niż 0, 3, 4);
3. Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego: 601.
3. Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego §: 601.

Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr BO.0050.104.2016
Burmistrza Ozimka
z dnia 29 lipca 2016 r.

Plan dochodów i wydatków w zakresie finansowania odbioru i zagospodarowania odpadami komunalnymi:

Dział	Rozdział	§	Opis	Kwota (w zł)
			Plan dochodów	
			Razem dochody	0,00
			Plan wydatków	
			Razem wydatki	0,00

Uwaga: objaśnienia do grup wydatków:

I. Wydatki bieżące

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 401, 402, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 417, 418, 478;
2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań: pozostałe paragrafy nie wymienione w punktach 1, 3, 4, 5;
3. Dotacje na zadania bieżące: 200, 231, 232, 233, 236, 241, 242, 243, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 262, 263, 265, 266, 267, 271, 272, 273, 280, 281, 282, 283, 288;
4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych: 302, 303, 304, 305, 307, 311, 321, 324, 325, 326;
5. Obsługa długu: 801, 802, 803, 806, 807, 809, 811, 812, 813.

II. Wydatki bieżące

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne: 605-680;
2. Wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2: 605-680 (czwarta cyfra inna niż 0, 3, 4);
3. Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego: 601.
3. Zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego §: 601.

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr BO.0050.88.2017
 Burmistrza Ozimka
 z dnia 26 lipca 2017 r.

Plan dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

L.p.	Dochody	Ilość	Stawka	Kwota (w zł)
1.	Grupa A (do 4,5% i piwo)		x 525,00 =	
2.	Grupa B (od 4,5% do 18%)		x 525,00 =	
3.	Grupa A (powyżej 18%)		x 2.100,00 =	
4.	Inne (wymienić jakie?)			
	Razem			0,00

L.p.	Wydatki	Razem ilość posiedzeń/miesiąc *ilość m-cy	Stawka za 1 posiedzenie/ miesięczna	Kwota (w zł)
1.	Wynagrodzenia członków GPPiRPA			
2.	Składki ZUS			
3.	Składki FP			
	Razem grupa wynagrodzeń			0,00
4.	Obsługa GPPiRPA (materiały, usługi, szkolenia)			
5.	Prowadzenie punktu terapeutycznego			
6.	Realizacja GPPiRPA:			0,00
6a	§ 4210 materiały			
6b	§ 4270 remonty			
6c	§ 4300 usługi			
6d	§ 4410 delegacje			
6e	§§ inne			
	Razem			0,00

Plan finansowy instytucji kultury (odrębnie dla Domu Kultury i Biblioteki):

Przychody instytucji kultury

w zł.

L.p.	Opis	Przewidywane wykonanie na 30.09.2017	Przewidywane wykonanie na 31.12.2017	Plan na 2018 rok
Razem przychody		0,00	0,00	0,00

Koszty instytucji kultury

w zł.

L.p.	Opis	Przewidywane wykonanie na 30.09.2017	Przewidywane wykonanie na 31.12.2017	Plan na 2018 rok	
				środki własne	ze środków dotacji
Razem koszty		0,00	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie planowanych wielkości zawierające wyczerpujące objaśnienia:

.....

Załącznik Nr 11 do Zarządzenia Nr BO.0050.88.2017
Burmistrza Ozimka
z dnia 26 lipca 2017 r.

Wniosek do budżetu Gminy Ozimek na 2018 rok

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

1. Nazwa zadania (czynności):
Opis (na czym polega):
Uzasadnienie (w szczególności osiągnięty efekt społeczny):.....
Szacunkowy koszt realizacji zadania (w zł):.....

2. Nazwa zadania (czynności):
Opis (na czym polega):
Uzasadnienie (w szczególności osiągnięty efekt społeczny):.....
Szacunkowy koszt realizacji zadania (w zł):.....

Data.....

.....
(Podpis/y osoby/ób wnioskujących)