

*Genelale
P. An
31/9
ll*

ZARZĄDZENIE Nr 194/2017



Wójta Gminy Z b i c z n o
z dnia 26 września 2017 roku

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Zbiczno na 2018 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zmianami) oraz zgodnie z Uchwałą Nr LI/226/2010 Rady Gminy Zbiczno z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Wójt Gminy Z b i c z n o zarządza, co następuje:

- § 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek gminnych, referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych na 2018 rok w szczególności do pełnych złotych.
- § 2. Zakładany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 2,3 %, przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w wysokości 4.443,00 zł, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 4,7 %, natomiast realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 2,4 % i jest zgodny z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2018.
- § 3. Obliczanie przewidywanych dochodów Gminy Zbiczno na 2018 rok z tytułu:
- 1) udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów oraz o przewidywane wykonanie w 2017r.,
 - 2) subwencji ogólnej oraz poszczególnych ich części dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
 - 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2018 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego i innych dysponentów,
 - 4) dochodów z najmu i dzierżawy oraz ze sprzedaży mienia dokonuje Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Budownictwa w oparciu o realizację w roku 2017 i przyjęte założenia oraz zawarte umowy,
 - 5) dochodów podatkowych dokonuje Skarbnik w oparciu o dane ze stanowiska wymiaru podatków planując stawki na poziomie 2017r., natomiast pozostałych dochodów w oparciu o przewidywaną realizację dochodów w roku 2017.
- § 4. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe 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 z kalkulacją.

§ 5. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2018 rok przez osoby określone w § 1 jest:
 - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2017r. z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek,
 - b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2017r. pomnożone przez liczbę 12 miesięcy, przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród, nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
 - c) planowanie wynagrodzeń osobowych w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” z uwzględnieniem:
 - awansów zawodowych,
 - nagród jubileuszowych,
 - odpraw emerytalnych,
 - dodatków stażowych i innych,
 - wynagrodzeń nauczycieli na 2017r. zgodnie z Kartą Nauczyciela,
 - pozostawienie wynagrodzeń pracowników szkół niebędących nauczycielami na poziomie 2017r.
 - d) pozostawienie wynagrodzeń pozostałych pracowników na poziomie 2017r.,
 - e) fundusz nagród wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania.
- 2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5 % kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2017 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy.
- 3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa.
- 4) Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc o 2,4 % zakładany na 2018 rok realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej, podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych, obowiązującą w 2017 roku, tj. 3.161,77 zł (w odniesieniu do nauczycieli zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy naliczyć zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela).
- 5) Wzrost wydatków na zakup towarów i usług, tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych średnio o 2,3 % przewidywanego ich wykonania za 2017 rok.
- 6) Wydatki na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok.

§ 6. Do projektów budżetu i planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 7. Projekty planów finansowo – rzeczowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014r. poz. 1053 z późn. zmianami).

§ 8. Projekty planów należy składać Wójtowi Gminy Zbiczno w terminie do 20 października 2017r.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zbicznie.



WÓJT
r.d. Wojciech Rakowski

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zmianami) oraz § 2 Uchwały Nr LI/226/2010 Rady Gminy Zbiczno z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy na 2018 rok.




inż. Wojciech Rakowski