

WÓJTA GMINY GÓRZYCA

z dnia 15 września 2017 r.

w sprawie: wytycznych, zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Górzycyca na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r., poz.446) oraz Uchwały Nr XL/250/10 Rady Gminy Górzycyca z dnia 25 czerwca 2010 roku w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Górzycyca zarządzam:

§ 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych, dyrektorzy instytucji kultury, kierownicy referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy, zwani dalej „dysponentami” opracują plany rzeczowe i finansowe zadań oraz materiały planistyczne do projektu budżetu na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. 1. Dysponenti przy opracowaniu materiałów planistycznych uwzględniają:

- 1) pełną klasyfikację budżetową (dział, rozdział, paragraf) ustaloną Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (j.t. Dz. U. z 2014, poz. 1053 ze zm.),
- 2) zatrudnienie według stanu przewidywanego na dzień 1 września 2017r. z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminie organizacyjnym jednostek,
- 3) bazę wyjściową do planu na rok 2018 stanowi uchwała budżetowa na 2017 rok (po zmianach na 31.08.2017r.), przy czym z wydatków bieżących wyłączyć należy zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2017 (niewymagające kontynuacji w roku 2018). W przypadku występujących wydatków o charakterze jednorazowym oraz niewymagających kontynuacji w roku 2018 w objaśnieniach wyszczególnia się te wydatki,
- 4) wysokość wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy na poziomie roku 2017.

2. Planuję skonstruować przyszłoroczny budżet wprowadzając dyscyplinującą regułę wydatkową, na podstawie której górny limit wydatków elastycznych i nowych wydatków sztywnych obliczany będzie na podstawie prognozowanego wskaźnika inflacji w wysokości 2,3 %.

– Dysponenti opracują i przedłożą materiały do projektu budżetu na rok 2018 w oparciu o założenia:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,3%,

2) planowany wzrost wynagrodzeń w administracji - 3%.

3) płaca minimalna w 2018 roku proponowana przez Rząd wyniesie 2.100 zł.,

§ 3. Dysponenci opracują materiały planistyczne na odpowiednich załącznikach od nr 1 do nr 10, stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia, i tak:

- 1) Załącznik nr 1 „Dochody Gminy Górzycy”,
- 2) Załącznik nr 2 „Wydatki na zadania własne/ zlecone/ powierzone”
- 3) Załącznik nr 3 „Zatrudnienie i wynagrodzenie w Urzędzie Gminy”,
- 4) Załącznik nr 4 „Zestawienie wydatków inwestycyjnych/remontowych”
- 5) Załącznik nr 5 „Wydatki na programy i projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych”,
- 6) Załącznik nr 6 „Dotacje planowane w 2018 roku dla podmiotów zaliczanych i niezaliczanych do sektora finansów publicznych”,
- 7) Załącznik nr 7 „Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń pracowników pedagogicznych”,
- 8) Załącznik nr 8 „Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi”,
- 9) Załącznik nr 9 „Wydatki na finansowanie odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli”,
- 10) Załącznik nr 10 „Zestawienie kwot dochodów i wydatków jednostek oświatowych na 2018 rok”

§ 4. Dysponenci do projektowanych kwot dochodów i wydatków dołączą część opisową. Przy sporządzaniu części opisowej należy przestrzegać niżej wymienionych zasad:

- 1) W zakresie dochodów i wydatków należy stosować pełną klasyfikację (dział, rozdział, paragraf).
- 2) Przy planowaniu dochodów należy omówić wszystkie źródła dochodów wykazane w załączniku nr 1. Szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Przy planowaniu dochodów należy uwzględnić wszystkie źródła, które na pewno występują oraz inne np. zawarte porozumienia z inną jednostką samorządu terytorialnego czy też organem administracji rządowej dotyczące realizacji zadania przez gminę wskazując źródło. Dochody określone są w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2017, poz. 1453).
- 3) Przy planowaniu wydatków w części opisowej należy omówić wszystkie grupy wydatków zgodnie z załącznikiem nr 2 (wydatki) oraz wyszczególnić wydatki z zakresu administracji

rządowej i zadania realizowane na podstawie podpisanych porozumień. Ponadto w wydatkach wyszczególnia się kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane przedsięwzięcia, tj.: programy, projekty lub zadania, w tym, związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

4) W części opisowej należy obliczyć i wyodrębnić pomoc zdrowotną dla nauczycieli (0,3% od wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli), zgodnie z art. 72 ust. 1 - Karta nauczyciela.

5) Przy planowaniu wydatków na wynagrodzenia w części opisowej należy podać:

a) dla administracji i obsługi,

b) dla nauczycieli

– wysokość wynagrodzeń wg stanu zatrudnienia na m-c wrzesień 2017r. Należy podać dane, które powinny zawierać indywidualną kalkulację dla każdego zatrudnionego: wynagrodzenie zasadnicze, wysługę lat, dodatki wynikające z obowiązujących przepisów (podać jakie), razem wynagrodzenie oraz łączne wynagrodzenie wszystkich pracowników z uwzględnieniem wynagrodzeń nieperiodycznych (wymienić jakie).

6) Odpisy na ZFŚS § 4440:

- pracownicy pedagogiczni, ZFŚS należy naliczyć wg obowiązujących przepisów tj. art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela,

- dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych (art. 53 ust. 2 ustawy Karta Nauczyciela),

- pracownicy administracji i obsługi – wydatki na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc zakładany na 2017 rok nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w wysokości 5% przez podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych obowiązującą w 2017 r. – tj. 3.161,77 zł i przez 37,5%.

7) Planowane wydatki na zadania inwestycyjne i remontowe (z wyjątkiem drobnych napraw sprzętu) należy ująć w załączniku nr 4 odrębnie dla zadań inwestycyjnych i remontowych, z podaniem źródeł finansowania np. dotacje, środki własne. W celu realizacji tych propozycji należy posiadać dokumenty potwierdzające tj. kosztorysy, projekty techniczne, pozwolenia na budowę itp.).

8) Przy planowaniu projektów i programów współfinansowanych ze środków UE należy wypełnić załącznik nr 5. Do każdego projektu należy dołączyć:

a) informację zawierającą:

- nazwę i cel zadania,

- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację,
 - okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - limity wydatków w roku budżetowym oraz w latach następnych,
 - b) informację zawierającą przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadań, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadanie,
 - c) kopię podpisanej umowy z instytucją współfinansującą.
- 9) Przy planowaniu wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy opisać i uzasadnić wydatki związane z ochroną środowiska.
- 10) Dysponenci wymienieni niżej opracują dodatkowo:
- a) Pracownik d/s kadr podaje informację o wysokości planowanych na 2018 rok kwot przeznaczonych na wynagrodzenia i ich pochodne zgodnie z załącznikiem nr 3,
 - b) Kierownik Referatu rozwoju gospodarczego i gospodarki komunalnej, w miarę realną prognozę pozyskania dochodów z tytułu sprzedaży, dzierżawy, najmu i trwałego zarządu mienia gminnego, oraz wydatków na realizację zadań zawartych w zakresach czynności pracowników referatu.
 - c) Pracownicy na samodzielnych stanowiskach plany dochodów i wydatków z zakresu zadań zawartych w ich zakresach czynności.
 - d) Skarbnik Gminy oszacuje dochody własne gminy, dotacje celowe i subwencje z budżetu państwa, prognozowane przychody i rozchody oraz wydatki na obsługę długu (z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji obligacji) oraz zaewidencjonowane wnioski o udzielenie dotacji z budżetu gminy instytucjom kultury oraz podmiotom zaliczanym i niezaliczanym do sektora finansów publicznych.

§ 5. 1. Materiały do projektu budżetu opracowywane przez osoby wymienione w § 4 pkt 10 ppkt a – d należy przekazać Skarbnikowi Gminy do dnia 15 października 2017 r.

2. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych na 2018 rok Skarbnik Gminy przedłoży Wójtowi w terminie do 05 listopada br. zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, celem dokonania ich weryfikacji.

§ 6. Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorom i Kierownikom Jednostek Organizacyjnych, kierownikom poszczególnych referatów oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

The block contains a handwritten signature in blue ink. Below the signature is a red rectangular stamp. The stamp contains the word 'WÓJT' in large, bold, capital letters. Below 'WÓJT', there is a line of smaller, less legible text, which appears to be 'mgr inż. Ryszard...'.

do Zarządzenia nr 0050.161.2017 Wójta Gminy Górzycza
z dnia 15 września 2017 r.

Budžet na rok 2018

* niepotrzebne skreślić

do Zarządzenia nr 0050.161.2017 Wójta Gminy Górzycza
z dnia 15 września 2017 r.

Budžet na rok 2018

[illegible]

* niepotrzebne skreślić
należy wymienić wszystkie źródła dochodów

Pieczęć

Budżet na rok 2018

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE W URZĘDZIE GMINY W GÓRZYCY

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY GÓRZYCA		
L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 2018 r.
1	2	3
1	Ogółem pracownicy w przeliczeniu na etaty	
2.	Wynagrodzenie ogółem, w tym:	
2.1	Wynagrodzenie wynikające ze stosunku pracy	
2.1.1	wynagrodzenia zasadnicze	
2.1.2	dodatek za staż pracy	
2.1.3	pozostałe dodatki ogółem, w tym:	
2.1.3.1	funkcyjny	
2.1.3.2	premie	
2.1.3.3	inne(wyszczególnić)	
2.1.3.4		
2.2	Fundusz nagród.....%	
2.3	Kwota nagród jubileuszowych	
2.3.1	ilość osób	
2.4	Kwota odpraw emerytalnych	
2.4.1	ilość osób	
2.5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne(zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej	
2.6	Składki na ubezpieczenia społeczne(wysokość składki%)*	
2.7	Składki na Fundusz Pracy	
2.8	Wynagrodzenia bezosobowe(wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło)	
2.8.1		
2.8.2		

podać wysokość składki obowiązującej w jednostce budżetowej

Pieczęć

Budżet na rok 2018

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY GÓRZYCA

Zestawienie wydatków inwestycyjnych / remontowych * wraz z omowieniem

[illegible]

* niepotrzebne skreślić

Zestawienie wydatków inwestycyjnych / remontowych* wraz z omówieniem

do Zarządzenia nr 0050.161.2017 Wójta Gminy Górzycza
z dnia 15 września 2017

WYDATKI NA PROGRA WYDATKI NA PROGRAMY I PROJEKTY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT 2 i 3

[illegible]

do Zarządzenia nr 0050.161.2017 Wójta Gminy Górzycza
z dnia 15 września 2017 r.

DOTACJE PLANOWANE W 2018 ROKU DLA PODMIOTÓW ZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Kolumna: Kolumna Kolumna3 Kolumna Kolumna5				Kolumna6	Kolumna7
Lp	Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan dotacji na 2018 rok
1	2	3	4	5	celowe 7
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH					
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW NIEPUBLICZNYCH					
OGÓŁEM					

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW PEDAGOGICZNYCH

ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2018r(wg.stanu zatrudnienia na miesiąc wrzesień 2017 r.)

zgodnie ze sprawozdaniem EN bez wskaźnika inflacji

Załącznik nr 7

do Zarządzenia nr 0050.161.2017 Wójta Gminy Górzycy
z dnia 15 września 2017 r

pieczęćka jednostki

Wyszczególnienie	Dział		Rozdział		Razem miesiąc	Razem od I do XII	stawka zasadn.	stawka godz.ponadwym.
	liczba etatów	Placa	zasadn.	ponadwym				
a	b	c	d	e	f	g		
STAŻYSTA								
doktor,magister z przyg.pedag.								
doktor,magister bez przyg.pedagog,licencjat z przyg.ped.								
licencjat bez przyg.ped,kolegium nauczycielskie								
pozostałe kwalifikacje								
KONTRAKTOWY								
doktor,magister z przygot.pedagogicznym								
doktor,magister bez przyg.pedagog,licencjat z przyg.ped.								
licencjat bez przyg.ped,kolegium nauczycielskie								
pozostałe kwalifikacje								
MIANOWANY								
doktor,magister z przyg.pedag.								
doktor,magister bez przyg.pedagog,licencjat z przyg.ped.								
licencjat bez przyg.ped,kolegium nauczycielskie								
pozostałe kwalifikacje								
DYPLOMOWANY								
doktor,magister z przyg.pedag.								
doktor,magister bez przyg.pedagog,licencjat z przyg.ped.								
licencjat bez przyg.ped,kolegium nauczycielskie								
pozostałe kwalifikacje								
Razem - miesiąc								
Razem od I do XII								

*wg arkusza organizacyjnego

INNE SKŁADNIKI FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI

WYSZCZEGÓLNIENIE	RAZEM MIESIĘCZNIE
Dodatek motywacyjny nauczycieli	
Dodatek stażowy	
Dodatek funkcyjny	
Dodatek za warunki pracy	
Dodatek za opiekuna stażu	
Dodatek za wychowawstwo	
Zastępstwa	
Inne niewymienione powyżej	
Dodatek motywacyjny dyrektora	
Waloryzacja wynagrodzeń	
Razem miesięcznie	
Razem od I do XII	

Dyrektor	
stopień awansu zawodowego	
wynagrodzenie ogółem w tym	
wynagrodzenie zasadnicze	
dodatek za staż pracy	
pozostałe dodatki ogółem w tym	
motywacyjny (% od wynagr.zas.)	
funkcyjny	
za opiekuna stażu	
godziny ponadwym.(wg arkusza organ.)	
zastępstwa	
specjalny fundusz nagród 0,3%	
waloryzacja wynagrodzeń	

INNE	KWOTY ROCZNE
Jubileusze od I do XII	
Odprawy emerytalne(rentowe)	
Nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej(0,7%)	0
Zasilek na zagospodarowanie	
Razem:	0,00 zł

Kwota

Razem wynagrodzenia

Nauczyciele

DWR

ZUS

Fundusz Pracy

ZFŚS

0,00 zł

Razem wynagrodzenia nauczycieli

0,00 zł

planowane wynagrodzenia roczne

0,00 zł

podpis GL. Księgowego

podpis Kierownika jednostki

Załącznik nr 8

do Zarządzenia nr 0050.161.2017 Wójta Gminy Górzycza
z dnia 15 września 2017 r.

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI I OBSŁUGI
ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018.(wg stanu zatrudnienia na miesiąc wrzesień 2017r.)
bez wskaźnika inflacji

Pieczęćka jednostki

Dział

Rozdział

Administracja i obsługa

Stanowisko	Liczba etatów	Zasadnicza	Premia	Dod.funk.	Wyst.lat	Dodatek specjalny	inne	Razem miesiąc	Razem od I do XII
I. Administracja									
Dyrektor*									
Gł.księgowy									
Księgowy									
Razem Admin.									
II. Obsługa									
Pracown.sprzątający									
Razem-Obługa									
Sezon.									
Razem-Sezon									
Razem									
Ogółem od I do XII									
nagrody 1%									
ekwiwalenty									
odprawy									
jubileusze									
pozostałe									
Razem wynagrodzenia obsługi i administracji									

Obsługa

Dod.wynagr.Roczne

ZUS

Fundusz Pracy 2,45%

ZFŚS

*) wypełnić jeżeli Dyrektor nie jest nauczycielem

Podpis Gł.Księgowy

podpis Kierownika jednostki

Załącznik nr 9

do Zarządzenia nr 0050.161.2017 Wójta Gminy Górzycza
z dnia 15 września 2017 r.

Jednostka

Dział

Rozdział

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY GÓRZYCA NA 2018 R. Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli

Wyszczególnienie	Plan na 2018 r.	Uwagi
1	2	3
Ogółem(I+II)		
I. Nauczyciele pracujący		
1. Planowana przeciętna liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć(po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć)		
2. Kwota przyjeta do ustalenia odpisu(art. 53 ust. 1 KN)		
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych(wiersz 1x wiersz 2)		
II. Nauczyciele emeryci i renciści		
1. Liczba nauczycieli		
2. Przewidywana roczna wysokość pobieranych emerytur i rent		
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5% z wiersz 2)		

miejscowość, data

pieczęć i podpis kierownika komórki organizacyjnej

do Zarządzenia nr 0050.161.2017 Wójta Gminy Górzycza
z dnia 15 września 2017 r.

L.p.	Nazwa jednostki oświatowej nazwa rozdziału	Dział	Rozdz.	Prognozowane dochody jednostek w 2018 roku	Planowane wydatki łączne jednostek w 2018 roku	Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	wydatki majątkowe	
								zakupy	inwestycje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Szkoła Podstawowa w Czarnowie								
2	Szkoła Podstawowa w Górzycy								
	OGÓŁEM								