

Zarządzenie Nr 159/17
Burmistrza Ustrzyk Dolnych
z dnia 19 lipca 2017 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały
budżetowej gminy Ustrzyki Dolne na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. tekst jednolity z 2016 r. poz.446 z późn.zm.) oraz uchwały Rady Miejskiej w Ustrzykach Dolnych Nr XLVI/349/10 z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Ustrzyki Dolne

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego w Ustrzykach Dolnych, kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy Ustrzyki Dolne finansowanych z budżetu gminy oraz powiązanych z budżetem gminy otrzymywaną dotacją - do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2018 w terminie do **18 sierpnia 2017r.**

§ 2

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2018 należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i innymi aktami wewnętrznymi, w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 13 listopada 2013 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz.U. z 2016r. poz.198 z późn.zm.),
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2016r. poz.1870 z późn.zm.)
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2014 r. poz.1053 z późn.zm.)
- 4) zasadami ustalonymi w uchwale Rady Miejskiej w Ustrzykach Dolnych Nr XLVI/10 z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Ustrzyki Dolne
- 5) wieloletnią prognozą gminy Ustrzyki Dolne na lata 2017- 2032,
- 6) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Ustrzykach Dolnych, mającymi wpływ na budżet gminy Ustrzyki Dolne,
- 7) warunkami porozumień i umów zawartych przez gminę Ustrzyki Dolne z innymi podmiotami.

3

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak:
 - a) wzrost PKB w ujęciu realnym 3,8%,
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3%,
 - c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 4,7%,
 - d) wzrost płacy minimalnej do 2.080 zł brutto,
- 2) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu gminy Ustrzyki Dolne,
- 3) zatrudnienia i wynagrodzeń obowiązujących na dzień 1 września 2017 roku,
- 4) planowanych wypłat dot. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, urlopów zdrowotnych dla nauczycieli itp.

§ 4

Podstawą konstrukcji projektu budżetu gminy Ustrzyki Dolne na rok 2018 będzie:



- 1) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
- 2) przewidywane zmiany w zakresie lokalnej polityki, w tym: wysokość podatków i opłat, kształtowanie cen usług komunalnych świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy Ustrzyki Dolne i zmiany dotyczące zarządzania majątkiem,
- 3) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2014-2020,
- 4) analiza założeń pod kątem stabilności finansowej gminy Ustrzyki Dolne, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:
 - a) wysokość deficytu,
 - b) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych,
 - c) poziom zadłużenia w aspekcie aktualnie obowiązujących norm oszczędnościowych oraz nowej normy obowiązującej dla okresu od 1 stycznia 2014 roku,
 - d) koszty obsługi długu w związku z utrzymywaniem się niestabilnej sytuacji na światowych rynkach finansowych.

§ 5

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.

§ 6

1. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie.
2. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2016, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększone o dodatkowe zadania roku przyszłego.
4. Środki na podwyżki wynagrodzeń, które będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu gminy Ustrzyki Dolne, należy planować przy założeniu do 4,7% wzrostu. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy. Podstawą kalkulacji funduszu wynagrodzeń na rok 2018 jest miesięczne wynagrodzenia każdego zatrudnionego na dzień 1 sierpnia 2017 roku (bez odpraw i nagród jubileuszowych itp.) z uwzględnieniem skutków wynikających z planowanego zwiększenia lub zmniejszenia stanu zatrudnienia do końca 2017 r. oraz 2018 r. Planowany fundusz wynagrodzeń powiększa się o planowane do wypłaty w 2018 r. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.
5. Środki na realizację Budżetu Obywatelskiego w 2018 r. planuje się w wysokości 200.000,- zł oraz Młodzieżowego Budżetu Obywatelskiego w wysokości 25.000,- zł.
6. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
7. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące. W związku z powyższym zobowiązuje się kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego, kierowników i dyrektorów jednostek budżetowych, instytucji kultury do:
 - a) ograniczenia wydatków bieżących,
 - b) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
 - c) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia.
8. Wydatki majątkowe należy planować podając krótką nazwę zadania.

9. W przypadku wzrostu w danej pozycji planu większej niż 5 % należy sporządzić dodatkowe uzasadnienie.

§ 7

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2018 należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej.
2. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
3. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:
 - a) Wydatki remontowe planowane na 2018 wg zał. Nr 1,
 - b) Wydatki inwestycyjne planowane na 2018 wg zał. Nr 2,
 - c) Wydatki na programy i projekty ze środków Unii Europejskiej wg zał. Nr 3,
 - d) Projekt budżetu gminy Ustrzyki Dolne na rok 2018 zatrudnienie w jednostkach budżetowych oświatowych wg zał. Nr 4,
 - e) Projekt budżetu gminy Ustrzyki Dolne na rok 2018 zatrudnienie w jednostkach budżetowych wg zał. Nr 5,
 - f) Projekt planu dochodów i wydatków jednostek budżetowych wg zał. Nr 6,
 - g) Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2018 rok wg zał. Nr 7.

§ 8

Burmistrz weryfikuje projekty i ewentualnie wprowadza do nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów do zmian wprowadzonych przez Burmistrza.

§ 9

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Zastępcy Burmistrza, Skarbnikowi i Sekretarzowi Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

mgr Bartosz Romowicz

Dział.....

Rozdział

[illegible]

Sporządził:

**PROJEKT BUDŻETU GMINY USTRZYKI DOLNE NA ROK 2018
ZATRUDNIENIE W JEDNOSTKACH BUDŻETOWYCH OŚWIATOWYCH**

Nazwa jednostki						
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2015 rok	Wykonanie za 2016 rok	Przewidywane wyk. za 2017	Plan na 2018 rok	Uzasadnienie w przypadku wzrostu zatrudnienia
1	Liczba uczęszczających dzieci					
2	Zatrudnienie, w tym:					
1)	nauczyciele (razem):					
a	stażyści					
b	kontraktowi					
c	mianowani					
d	dyplomowani					
2)	pracownicy nie będący nauczycielami					
3	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną					
4	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela					
5	Liczba oddziałów					
6	Liczba dzieci na 1 oddział średnio					

podpis Kierownika Jednostki

PROJEKT BUDŻETU GMINY USTRZYKI DOLNE NA ROK 2018
ZATRUDNIENIE W JEDNOSTKACH BUDŻETOWYCH

Nazwa jednostki						
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2015 rok	Wykonanie za 2016 rok	Przewidywane wyk. za 2017 rok	Plan na 2018 rok	Uzasadnienie w przypadku wzrostu zatrudnienia
1	Zatrudnienie w etatach					
2	Średnie wynagrodzenie					
3	Uwagi					

podpis Kierownika Jednostki

Nazwa jednostki:

Plan dochodów i wydatków dla jednostek budżetowych na rok 2018

Lp.	Dochody-Rozdz.....	§	Plan na 30.06.2017r.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Projekt planu na 2018r.	% 6 : 5
I.	Dochody ogółem		#ADR!	#ADR!	#ADR!	#ADR!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
Lp.	Dochody ogółem	§	Plan na 30.06.2017r.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Projekt planu na 2018r.	% 6 : 5
						#DZIEL/0!

Lp.	Dochody własne	§	Plan na 30.06.2017r.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Projekt planu na 2018r.	% 6 : 5
I.	Przychody ogółem		0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	wpływ z usług					#DZIEL/0!
2	pozostałe odsetki					#DZIEL/0!
3	wpływ z różnych dochodów					#DZIEL/0!
II.	Wydatki ogółem		0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	zakup środków żywności					#DZIEL/0!
2	inne (podać jakie)					#DZIEL/0!

Lp.	Wydatki-Rozdz.....	§	Plan na 30.06.2017r.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Projekt planu na 2018r.	% 6 : 5
I.	Wydatki ogółem		0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020				#DZIEL/0!
	świadczenia społeczne	3110				#DZIEL/0!
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010				#DZIEL/0!
	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040				#DZIEL/0!
	składki na ubezpieczenia społeczne	4110				#DZIEL/0!
	składki na Fundusz Pracy	4120				#DZIEL/0!
	wynagrodzenia bezosobowe	4170				#DZIEL/0!
X	zakup materiałów i wyposażenia	4210				#DZIEL/0!
X	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240				#DZIEL/0!
	zakup energii	4260				#DZIEL/0!
	zakup usług remontowych	4270				#DZIEL/0!
	zakup usług zdrowotnych	4280				#DZIEL/0!
X	zakup usług pozostałych	4300				#DZIEL/0!
	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunik.	4360				#DZIEL/0!
	podróże służbowe krajowe	4410				#DZIEL/0!
X	różne opłaty i składki	4430				#DZIEL/0!
	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440				#DZIEL/0!
	szkolenia pracowników niebęd.czl.korpusu służby cyw.	4700				#DZIEL/0!
	podatki i opłaty	4520				#DZIEL/0!
Lp.	Wydatki razem	§	Plan na 30.06.2017r.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Projekt planu na 2018r.	% 6 : 5
						#DZIEL/0!

Szczegółowa kalkulacja dochodów i wydatków do projektu budżetu na 2018 rok.

Ustrzyki Dolne,

Miejscowość i data

Sporządził (imię i nazwisko
stanowisko służbowe)Akceptował (imię i nazwisko
stanowisko służbowe)

X do pozycji wydatków oznaczonej X należy przedstawić szczegółowy opis planowanych wydatków

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2018 rok

nazwa instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2017r.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Projekt planu na 2018r.	% 5 : 4
1	2	3	4	5	6
I.	PRZYCHODY	-		-	
	Dotacje z budżetu gminy				
	Przychody ze sprzedaży usług mat. tow.				
	Przychody inne				
II.	KOSZTY	-		-	
1.	Amortyzacja				
2.	Materiały i energia	-		-	
	Środki czystości				
	Wypożyczenie				
	Pozost.biurowe, książki i inne				
	Energia				
3.	Usługi obce	-	-	-	
	Usł.komunalne				
	Usł.telekom.pocztowe,internetowe				
	Remonty				
	Awarie,naprawy,konserwacje				
	Usł. kulturalne (wydaw.prasa)				
	Pozostałe usług.(transport,prawne,foto,ochrona)				
4.	Podatki i opłaty	-	-	-	
	Ubezpieczenia majątku				
	Prowizje bankowe				
	Podatek od nieruchomości				
	Opłata ZAKS				
	Pozostałe (skarbowe, sądowe)				
5.	Wynagrodzenia	-	-	-	
	Place osobowe				
	Place bezosobowe				
6.	Ubezpieczenia społ.				
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	-	-	-	
	Odpis ZFŚP				
	Szkolenia wraz z przejazdami				
	Świadczenia BHP				
	Badania lek. pracowników				
	Inne (opisać jakie)				
8.	Pozostałe koszty	-	-	-	
	Podróże służbowe				
	Inne (wiązańki, konkursy)				
IV	Wynik finansowy	-		-	
V	Liczba zatrudnionych				

Miejsce, data sporządzenia

podpis księgowego

podpis kierownika jednostki

X do każdej pozycji kosztów należy dołączyć szczegółowy opis