

Zarządzenie Nr 53/2017
Wójta Gminy Milejewo
z dnia 11 września 2017 r.

w sprawie: ustalenia wytycznych do projektu budżetu Gminy Milejewo na 2018 rok

*Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz § 1 uchwały Nr XL/203/2010 Rady Gminy Milejewo z dnia 22 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, **Wójt Gminy zarządza, co następuje:***

§ 1

Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Milejewo, kierowników jednostek nadzorowanych, pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Milejewo oraz Komendanta ochotniczej straży pożarnej do opracowania materiałów planistycznych na 2018 r.

§2

Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2018 rok:

I. Dochody:

- 1) planowane dochody z majątku Gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe.
- 2) dochody z podatku od czynności cywilno-prawnych oszacować na podstawie analizy historycznej tj. wykonania dochodów z dwóch lat (pełnych) poprzednich (2015-2016).
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r.
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministra Finansów.
- 5) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.
- 6) pozostałe dochody własne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 r. z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2018 roku.

Ostateczną wielkość stawek podatków i opłat ustali Rada Gminy w granicach określonych w ustawie z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 716 z póź.zm). Po otrzymaniu stawek dochody zostaną ponownie przeanalizowane.

W kalkulacji dochodów należy uwzględnić wzrost i zmniejszenie ilości podatników, najemców oraz skutki udzielonych ulg, zwolnień oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

II. Wydatki:

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z umów. Zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej.
2. We wszystkich kalkulacjach wydatków zmierzać do ograniczenia wydatków bieżących, a potrzeby na niezbędne wydatki zrewaloryzować o średnioroczny wzrost towarów i usług konsumpcyjnych przyjęty do projektu budżetu państwa na 2018 rok. W wydatkach bieżących należy wyodrębnić wydatki jednorazowe (tylko niezbędne) tj. przeprowadzenie remontu, wymianę lub uzupełnienie wyposażenia itp.
3. Wydatki inwestycyjne należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu przy czym pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2018 roku oraz kontynuowane z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym.
4. Wydatki na wynagrodzenia.
Podstawą do kalkulacji wynagrodzeń jest liczba zatrudnionych oraz wynagrodzenie wg stanu na dzień 30 września 2017 roku. Zmiany stanu zatrudnienia muszą wiązać się z rozmiarem zadań planowanych. Zwiększenie stanu zatrudnienia musi być powiązane ze zwiększonym zakresem zadań jednostki. Planowane wynagrodzenia należy kalkulować poprzez pomnożenie każdego etatu przez indywidualne uposażenie z uwzględnieniem planowanej podwyżki płac o wskaźnik inflacji, dodatków, nagród jubileuszowych itp. Wszelkiego rodzaju elementy powodujące zmiany poziomu wynagrodzeń muszą być uzasadnione i widoczne w materiale planistycznym. Plan wynagrodzeń bezosobowych ustalany jest w oparciu o analizę potrzeb na rok planowany.
5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, uwzględniając wprowadzone zmiany w przepisach i przydzielonych kompetencjach, dokona dodatkowo analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, itp., przewidzi także środki własne na dożywianie do programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania".
6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w związku z obowiązywaniem od roku 2005 zapisów ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, dodatkowo przedstawi propozycje i możliwości zatrudnienia w ramach prac społecznie użytecznych oraz wyliczy niezbędne środki na wypłaty świadczeń.
7. Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć wniosek do którego należy załączyć plan wykorzystania dotacji oraz uzasadnienie tekstowe. W uzasadnieniu należy omówić poszczególne pozycje liczbowe wykazane w zapotrzebowaniu, ze szczególnym uzasadnieniem planowanych kwot. Planowanie wydatków na dotacje podmiotowe należy ustalić na podstawie przewidywanego wykonania 2017 roku które musi być oparte na

analizie pełnego rachunku przychodów i kosztów dotowanej instytucji, która pozwoli na ustalenie rozmiarów niezbędnej pomocy z budżetu.

8. Przewodniczący Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych przedstawi projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii. Projekt powinien zawierać wykaz zadań planowanych do realizacji wraz z kwotami na realizację poszczególnych zadań. Należy skalkulować dochody z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholi, a wydatki zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego. Za prawidłowe przedłożenie planu odpowiada przewodniczący GKP i RPA.

Uwaga:

Przy planach na realizację projektów i programów finansowanych ze środków unii europejskiej przy klasyfikowaniu dochodów i wydatków należy rozróżnić czwartą cyfrę paragrafu inną dla każdego ze źródeł finansowania (zarówno po stronie dochodów jak i wydatków), zgodnie z klasyfikacją budżetową.

III Dodatkowe informacje dla jednostkach edukacyjnych:

Szkoła Podstawowa i Gimnazjum w Milejewie oprócz podstawowych planów jednostki przygotowuje projekt dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych (w przypadku wpływów za żywienie należy przedstawić kalkulację stawek żywieniowych z omówieniem struktury korzystających z żywienia).

§ 3

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy sporządzić zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:

1. Prognozowane dochody i wydatki – wg załącznika nr 1
2. Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne – wg załącznika 2
3. Projekty planu wydatków inwestycyjnych jednorocznych – wg załącznika nr 3
4. Projekty planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie europejskiego porozumienia o wolnym handlu (EFTA) czy innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi – wg załącznika nr 4
5. Dochody i wydatki na podstawie porozumień między j.s.t – wg załącznika nr 5
6. Plan dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych - wg załącznika nr 6
7. Plan wynagrodzeń Urzędu Gminy– wg załącznika nr 7
8. Plan dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracowników Urzędu Gminy– wg załącznika nr 8
9. Plan odpisu na ZFŚS Urzędu Gminy – wg załącznika nr 9

Materiały planistyczne nie ujęte w załącznikach należy opracować według wzorów z lat ubiegłych.

§ 4

Wyznacza się osoby na samodzielnych stanowiskach odpowiadające za przygotowanie materiałów w zakresie:

1. Plan inwestycji jednorocznych oraz wieloletnich, który należy przedstawić w etapach w horyzoncie 3 letnim z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania. Informacje w tym zakresie przygotowuje Inspektor ds. gospodarki komunalnej i gospodarki nieruchomościami.
2. Sprzedaż mienia komunalnego - Inspektor d/s gospodarki komunalnej i gospodarki nieruchomościami.
3. Zestawienie dochodów z podatków i opłat lokalnych przygotowują odpowiednio:
 - w zakresie podatków – Inspektor d/s wymiaru i opłat,
 - w zakresie dochodów z czynszu, opłat za wodę, ścieki itp. - Inspektor d/s gospodarki komunalnej i gospodarki nieruchomościami.
 - w zakresie podatku od środków transportu i opłat lokalnych - Inspektor d/s księgowości dochodów.
4. Zestawienie wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności i innych środków z budżetu Unii Europejskiej – Inspektor d/s gospodarki komunalnej i gospodarki nieruchomościami.
5. Wynagrodzenia osobowe, planowane wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz odpis na ZSS pracowników Urzędu Gminy opracuje Księgowy.
6. Zestawienie wydatków dotyczących usług komunalnych oraz remontów mienia komunalnego opracuje Inspektor d/s gospodarki komunalnej i gospodarki nieruchomościami.
7. Zestawienie wydatków związanych z realizacją zadań zleconych przez Urząd Wojewódzki z zakresu administracji rządowej przedłoży - Z-ca Kierownika USC, ewidencji ludności, dowodów osobistych i spraw wojskowych.
8. Zestawienie wydatków związanych z obsługą organów gminy opracuje Podinspektor d/s obsługi organów gminy.
9. Zestawienie dochodów i wydatków związanych z opłatami za odbieranie odpadów komunalnych na terenie gminy (opłata śmieciowa) – Inspektor ds. ochrony środowiska, odpadów komunalnych i ochrony zwierząt.

10. Zestawienie wydatków w zakresie bezpieczeństwa publicznego w tym obrona cywilna oraz zarządzanie kryzysowe opracuje Inspektor ds. obronnych, obrony cywilnej, zarządzania kryzysowego i ochrony p. poż.

Kierownicy, Dyrektorzy Jednostek Organizacyjnych Gminy, a także samodzielni pracownicy odpowiedzialni za realizację zadań Gminy przygotowują propozycje do budżetu uwzględniające wytyczne oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisje Rady, Radnych, sołectwa, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.

§ 5

Ostateczną wersję materiałów planistycznych należy przedłożyć Skarbnikowi **do dnia 10 października 2017 roku.**

§ 6

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam dyrektorom, kierownikom, skarbnikowi i sekretarzowi gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT
Krzysztof Szumała

WYKAZ

Jednostek organizacyjnych oraz osób, którym zostały przekazane egzemplarze „Zarządzenia nr 53/2017 Wójta Gminy Milejewo z dnia 11 września 2017 r w sprawie: ustalenia wytycznych do projektu budżetu Gminy Milejewo na 2018 rok.

Oświadczenie

Niniejszym oświadczam, że przyjmuję do wiadomości i ścisłego przestrzegania treści, zapoznania pracowników podległych z niniejszym zarządzeniem oraz zobowiązuję się postępować zgodnie z określonymi w niej przepisami i zasadami.

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej, nadzorowanej oraz samodzielnych stanowisk	Imię i Nazwisko	Podpis
1.	Skarbnik Gminy	Anna Kiejdo	
2.	Sekretarz Gminy; Przewodnicząca GKP i RPA i PN	Anna Kowalska	
3.	Dyrektor SP w Milejewie	Lidia Wojtyna	
4.	Dyrektor Gimnazjum w Milejewie	Irena Gracoń	
5.	Kierownik GOPS w Milejewie	Weronika Felkiewicz	
6.	Dyrektor Przedszkola Samorządowego w Milejewie	Maria Ramsz	
7.	Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Milejewie	Kamil Pawelak	
8.	Inspektor d/s gospodarki komunalnej i gospodarki nieruchomościami	Aneta Witkowska	
9.	Księgowa	Monika Masna	
10.	Z-ca kierownika USC, ewidencji ludności, dowodów osobistych i spraw wojskowych	Agnieszka Bogucka-Czaplińska	
11.	Inspektor d/s Księgowości Budżetowej	Danuta Bielska	
12.	Inspektor d/s wymiaru i opłat	Anna Biedrzycka	
13.	Inspektor d/s księgowości dochodów	Izabela Sokulska	
14.	Podinspektor d/s obsługi organów gminy	Anna Gil	
15.	Inspektor d/s kadr, dział. gosp. i kasy	Gabriela Kucewicz	
16.	Komendant Gminny OSP	Lech Woliński	
17.	Inspektor ds. obronnych, obrony cywilnej, zarządzania kryzysowego i ochrony p.poż.	Jacek Romanik	
18.	Inspektor ds. ochrony środowiska, odpadów komunalnych i ochrony zwierząt	Olga Gniadek	

WÓJT
Krzysztof Szumata

Dział	Rozdział	§	Treść	Przewidywane wykonanie za 2017 r.	Plan - 2018 r.	Wskaźnik (6:5)
-------	----------	---	-------	-----------------------------------	----------------	----------------

Uzasadnienie wydatków - dochodów

WYDATKI						

DOCHODY						

Sporządził:
data i podpis

Zatwierdził:.....
data i podpis

WÓJT
Krzysztof Saumala

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2018 - 2020

Lp.	Dział Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2018 (8+9+10+11)	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	w złotych			
					dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źr.*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	2019 r.		2020 r.	15		
													8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.														
2														
3														
4														
5														
6														
Ogółem					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

*Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

- A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)
- B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych
- C. Inne źródła

Uwagi/Uzasadnienia

Sporządził:
Data
Zatwierdził:
Data

Zadania inwestycyjne jednoroczne w 2018 r.

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2018 (9+9+10+11)	Planowane wydatki				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
							w tym źródła finansowania				
							dochody własne j.s.t. i pożyczki	kredyty z innych źródeł*	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

** - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

UWAGI / UZASADNIENIA

Sporządził:
data

Przyjął:
data

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	Środki własne	w tym:			Planowane wydatki 2018 r.				z tego:			
						Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)	Środki z budżetu krajowego**		Wydatki razem (14+15+16+17)	Środki z budżetu UE				
									z tego, źródła finansowania:			pożyczki na pref. z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe	
									Wydatki razem (10+11+12)	obligacje pozostałe**						pożyczki i kredyty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wydatki bieżące razem		x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
1.1	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2018															
	2019 r.															
	2020 r.															
	2021 r.***															
2	Wydatki majątkowe razem:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
2.1	Razem wydatki:															
	z tego: 2018															
	2019 r.															
	2020 r.															
	2021 r.***															
	Ogółem (1+2)															

UWAGI/UZASADNIENIA

Sorządzili:
data

Zatwierdził:

Plan dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych na 2018 r.

Dział.....Rozdz.....

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych** na początek roku	§	ogółem	Przychody*			§	Wydatki		Stan środków obrotowych** na koniec roku
					dotacje z budżetu***	§265	w tym: inwestycje		ogółem	w tym: wpłata do budżetu	
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	
I						X	X		X		
	Ogółem	0,00		0,00		X	X		0,00	0,00	

W odniesieniu do rachunku dochodów własnych jednostek budżetowych:

* dochody

** stan środków pieniężnych

*** źródła dochodów wskazanych przez radę

Opis planu

Sporządził:
data

Zatwierdził:
data

WÓJTA
Krzysztof Szumata

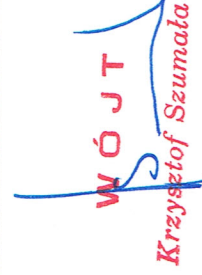
Załącznik nr 7
do Zarządzenia Nr 53/2017
Wójta Gminy Milejewo
z dnia 11 września 2017 r.

PLAN WYNAGRODZEŃ NA ROK 2018 (dla Urzędu Gminy)

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Przewidywane wykonanie w roku 2017	Planowane podwyżki	Skutki podwyżki	Plan na rok 2018	F-sz nagród	Razem
1	600	60016	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
2			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						
3			4120	Składki na Fundusz Pracy						
4	750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
5			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						
6			4120	Składki na Fundusz Pracy						
7	750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
8			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						
9			4120	Składki na Fundusz Pracy						
10	801	80113	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
11			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						
12			4120	Składki na Fundusz Pracy						
13	921	92109	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
14			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						
15			4120	Składki na Fundusz Pracy						
				RAZEM						

Sporządził:
data

Zatwierdził:
data




Załącznik nr 8 do Zarządzenia Nr 53/2017 Wójta Gminy Milejewo z dnia 11 września 2017 r.

PLAN DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO NA ROK 2018
(dla Urzędu Gminy)

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Podstawa naliczenia dodatkowego wynagrodzenia w roku 2017	Dodatkowe wynagrodzenie roczne w roku 2018
1	600	60016	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
2			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
3			4120	Składki na Fundusz Pracy		
4	750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
5			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
6			4120	Składki na Fundusz Pracy		
7	750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
8			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
9			4120	Składki na Fundusz Pracy		
10	801	80113	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
11			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
12			4120	Składki na Fundusz Pracy		
13	921	92109	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
14			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
15			4120	Składki na Fundusz Pracy		
RAZEM						

Sporządził:
data

Zatwierdził :
data


WÓJT
Krzysztof Szumała

Załącznik nr 9
do Zarządzenia nr 53/2017
Wójta Gminy Milejewo
z dnia 11 września 2017 r.

PLAN ODPISU NA ZFŚS NA ROK 2018 (dla Urzędu Gminy)

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Przewidywana liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty	Przyjęta kwota odpisu	Plan na rok 2018
1	600	60016	4440	odpis na ZFŚS			
2	750	75011	4440	odpis na ZFŚS			
3	750	75023	4440	odpis na ZFŚS			
4	801	80113	4440	odpis na ZFŚS			
5	921	92109	4440	odpis na ZFŚS			
RAZEM							

Uwagi:

Sporządził:
data

Zatwierdził:

WÓJT
Krzysztof Szumalin