

**ZARZĄDZENIE Nr VII/412/2016**  
**BURMISTRZA MIASTA LUBARTÓW**  
**z dnia 19 września 2016 roku**

w sprawie: **materiałów planistycznych stanowiących podstawę do opracowania projektu budżetu na 2017 rok.**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) w związku z uchwałą Nr III/16/10 Rady Miasta w Lubartów z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam co następuje:

§ 1

Ustalam termin **15 października 2016 roku** do składania przez jednostki budżetowe, instytucje kultury i komórki organizacyjne Urzędu materiałów planistycznych stanowiących podstawę do opracowania projektu budżetu Miasta na 2017 rok zgodnie z wytycznymi stanowiącymi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Opracowane materiały planistyczne należy składać Skarbnikowi Miasta do dnia **15 października 2016 roku.**

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam: kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Lubartów, naczelnikom wydziałów, kierownikom oraz pracownikom zajmującym samodzielne stanowiska w Urzędzie Miasta.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**

  
**Janusz Bodziacki**

## Wytyczne do projektu budżetu na 2017 rok

Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Miasta Lubartów na 2017 rok:

- I. Wzrost dochodów - do 1 % przewidywanego wykonania dochodów w 2016 roku, w tym:
  1. subwencja ogólna - planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2015 rok ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
  2. dotacje celowe - w tym:
    - dotacje celowe z budżetu państwa - planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Lubelskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa,
    - pozostałe dotacje - planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień i umów,
  3. dochody z majątku - planowane kwoty dochodów z w/w źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych,
  4. udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa i podatki lokalne – na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 rok z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od 1 stycznia 2017 roku,
  5. pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe i instytucje kultury winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych,
  6. zestawienia planowanych dochodów należy dokonać zgodnie z klasyfikacją budżetową z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, ze szczególnym uwzględnieniem środków na finansowanie zadań z udziałem środków UE.
- II. Wydatki na 2017 rok należy planować w następujący sposób:
  1. wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń określa się na poziomie przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2016 r. z uwzględnieniem płatności jednorazowych (nagród jubileuszowych, odpraw itp.) z uwzględnieniem wzrostu o 2 %. (z wyjątkiem wzrostu wynagrodzeń nauczycieli, które regulowane są odrębnymi przepisami).
  2. wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art.4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz.1080 z późn. zm.),
  3. wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się zgodnie z art.21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 13, poz.170 z późn. zm.),

4. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 roku Nr 70, poz.335 z późn. zm.); do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej; w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 1997 roku Nr 56, poz.357 z późn. zm.),
  5. **pozostałe wydatki bieżące na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2016, z wyłączeniem wydatków na remonty i innych o charakterze jednorazowym (dotacje celowe otrzymane przez gminę zwiększające budżet jednostek w ciągu roku np. na zakup podręczników, wyposażenia itp.), mających miejsce w roku 2016, z uwzględnieniem 1% wzrostu, z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych; do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych należy dołączyć szczegółowe objaśnienia rodzaju wydatków.**
  6. wydatki na inwestycje, z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej, należy określić w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2017 roku, a w przypadku inwestycji wieloletnich (realizowanych ze środków własnych oraz z udziałem środków UE) należy podać wartość całej inwestycji, wysokość poniesionych wydatków oraz plan wydatków w trzech kolejnych latach budżetowych. **Do wszystkich planowanych inwestycji konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z opisem planowanych robót.**
  7. zestawienia planowanych wydatków należy dokonać z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w układzie działów, rozdz. i § na drukach (od 1 do 8) stanowiących integralną część zarządzenia.
- III.** W terminie określonym w § 2 Zarządzenia, jednostki oświatowe i instytucje kultury przeکاżą dodatkowy egzemplarz opracowanych w pełnej szczegółowości materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2017 rok do Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu.
- IV.** Wydział Oświaty, Kultury i Sportu dokona analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez placówki oświatowe, a następnie w nieprzekraczalnym terminie do 25 października 2016 roku opracuje i przeکاże skarbnikowi zestawienie wydatków obligatoryjnych, niezbędnych do funkcjonowania placówek.
- V.** Dane zawarte w w/w tabelach należy również przekazać w wersji elektronicznej w systemie BESTIA, po udostępnieniu przez Ministerstwo Finansów dokumentów planistycznych dotyczących roku 2017.

Wydział

**PROJEKT BUDŻETU NA 2017 R.  
ZESTAWIENIE DOCHODÓW**

Dział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2016 r.	Plan na 2017 r.	Uwagi
1.	Wpływy za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	0470			
2.	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	0570			
3.	Wpływy z różnych opłat	0690			
4.	Dochody z najmu i dzierżawy	0750			
5.	Wpływy z tytułu przekształc. wieczyst. użytkowania w prawo własności	0760			
6.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa wł. nieruchom. oraz prawa użytków. wiecz.	0780			
7.	Wpływy z usług	0830			
8.	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	0840			
9.	Wpływy z różnych dochodów	0970			
10.	Dotacje celowe przek. gminie na zad. bieżące realizow. na podst. porozumień między jst	2310			
11.					
12.					
<b>RAZEM</b>					

Naczelnik Wydziału

Wydział

**PROJEKT BUDŻETU NA 2017 R.  
ZESTAWIENIE DOCHODÓW**

Dział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2016 r.	Plan na 2017 r.	Uwagi
1.	Wpływy za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	0470			
2.	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	0570			
3.	Wpływy z różnych opłat	0690			
4.	Dochody z najmu i dzierżawy	0750			
5.	Wpływy z tytułu przekształc. wieczyst. użytkowania w prawo własności	0760			
6.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa wł. nieruchom. oraz prawa użytków. wiecz.	0780			
7.	Wpływy z usług	0830			
8.	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	0840			
9.	Wpływy z różnych dochodów	0970			
10.	Dotacje celowe przek. gminie na zad. bieżące realizow. na podst. porozumień między jst	2310			
11.					
12.					
<b>RAZEM</b>					

Naczelnik Wydziału

Nazwa Wydziału

**PROJEKT BUDŻETU NA 2017 ROK  
ZESTAWIENIE DOCHODÓW**

Dział 756

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wyk. w 2016 r.	Plan na 2017 r.	Uwagi
1.	Podatek od nieruchomości	0310			
2.	Podatek rolny	0320			
3.	Podatek od środków transportowych	0340			
4.	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanej w formie karty podatkowej	0350			
5.	Podatek od spadków i darowizn	0360			
6.	Wpływy z opłaty skarbowej	0410			
7.	Wpływy z opłaty targowej	0430			
8.	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	0480			
9.	Wpływy z innych opłat lokalnych	0490			
10.	Wpływy z różnych opłat	0690			
11.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500			
12.	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910			
<b>RAZEM</b>					

Naczelnik Wydziału

**PROJEKT BUDŻETU NA 2017 R.  
ZESTAWIENIE WYDATKÓW**

Dział  
Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wyk. w 2016 r.	Plan na 2017 r.	Uwagi
	<b>WYDATKI OGÓLEM</b> w tym:				
<b>I.</b>	<b>WYDATKI BIEŻĄCE</b>				
1.	Wydatki osobowe nie zalicz. do wynagr.	3020			
2.	Wynagrodzenia osobowe pracownik.	4010			
3.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	4040			
4.	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
5.	Składki na Fundusz Pracy	4120			
6.	Wpłaty na PFRON	4140			
7.	Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
8.	Zakup materiałów i wyposażenia	4210			
9.	Zakup pomocy nauk., dydakt. i książek	4240			
10.	Zakup energii	4260			
11.	Zakup usług remontowych	4270			
12.	Zakup usług zdrowotnych	4280			
13.	Zakup usług pozostałych	4300			
14.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikac.	4360			
15.	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	4380			
16.	Podróże służbowe krajowe	4410			
17.	Podróże służbowe zagraniczne	4420			
18.	Różne opłaty i składki	4430			
19.	Odpis na Zakł. Fundusz Świadczeń Socj.	4440			
20.	Koszty postępów. sądowego i prokurat.	4610			
21.	Szkolenia pracowników	4700			
22.					
23.					
24.					
25.					
26.					
27.					
<b>II.</b>	<b>WYDATKI INWESTYCYJNE</b>				
1.	Wydatki inwestyc. jedn. budżetowych	6050			
2.	Wydatki inwestyc. jedn. budżetowych	6057			
3.	Wydatki inwestyc. jedn. budżetowych	6059			
4.	Wydatki na zakupy inwestyc. jednostek budżetowych	6060			

## Plan rzeczowo-finansowy inwestycji i zakupów inwestycyjnych w latach 2017-2020

w zł:

Lp.	Nazwa zadania	Dz. Rozdz. §	Wartość kosztorysowa	Okres realizacji		Przewidywane wykonanie w roku 2016	Plan na 2017 r.	w tym:		Wartość zadania do realizacji w latach następnych			Limit zobow.
				data rozpoczęcia	data zakończenia			środki własne	środki UE/BP	2018	2019	2020	
1	2		3	4	5	6	7						
<b>I.</b>	<b>Inwestycje wieloletnie realiz. ze śr. własnych lub z udziałem śr. UE</b>												
	w tym:												
	1) .....												
	2) .....												
	3) .....												
	4) .....												
<b>II.</b>	<b>Inwestycje jednoroczne realiz. ze śr. własnych lub z udziałem śr. UE</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>				<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
	w tym:												
	1) .....		x	x	x	x				x	x	x	x
	2) .....		x	x	x	x				x	x	x	x
	3) .....		x	x	x	x				x	x	x	x
	4) .....		x	x	x	x				x	x	x	x
<b>III.</b>	<b>Zakupy inwestycyjne ogółem</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>				<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
	w tym:												
	1) .....		x	x	x	x				x	x	x	x
	2) .....		x	x	x	x				x	x	x	x
	3) .....		x	x	x	x				x	x	x	x
	4) .....		x	x	x	x				x	x	x	x

.....  
Miejscowość i data.....  
Sporządził  
( imię i nazwisko ).....  
Kierownik jednostki/ Naczelnik wydziału**Uzasadnienie:**



Nazwa jednostki

Dział  
Rozdz**Plan finansowy dochodów własnych na 2017 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2016 r.	Plan na 2017 r.	Uwagi
1.	Stan środków na 1.01.				
2.	Przychody				
	Wpływy z różnych opłat	0690			
	Dochody z najmu ,dzierz.	0750			
	Wpływy z usług	0830			
	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składn. majątk.	0840			
	Odsetki od środków. na r-ku	0920			
3.	Wydatki bieżące				
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210			
	Zakup środków żywności	4220			
	Zakup pomocy naukowych dydaktycznych, książek	4240			
	Zakup energii	4260			
	Zakup usług remontowych	4270			
	Zakup usług zdrowotnych	4280			
	Zakup usług pozostałych	4300			
	Opłaty za usługi internetowe	4350			
	Różne opłaty i składki	4430			
4.	Wydatki na inwestycje	6050			
	Zakupy inwestycyjne	6060			
5.	Stan środków na koniec okresu				

Główny Księgowy

Dyrektor

Dział .....

Rozdział.....

**Plan finansowy instytucji kultury na 2017 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2016 r.	Plan na 2017 r.
<b>1.</b>	<b>Przewidywany stan środków na pocz. roku</b>		
<b>2.</b>	<b>Przychody roku 2017</b>		
2.1	Dotacja podmiotowa z budżetu		
2.2	Dotacje przedmiotowe		
2.3	Przychody ze sprzedaży usług własnych		
2.4	Inne .....		
<b>3.</b>	<b>Koszty</b>		
3.1	Wydatki osobowe, nie zalicz. do wynagrodzeń		
3.2	wynagrodzenia w tym: - osobowe - bezosobowe		
3.3	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy		
3.4	zakup materiałów i wyposażenia		
3.5	zakup usług pozostałych		
3.6	zakup zbiorów bibliotecznych		
3.7	zakup energii		
3.8	remonty		
3.9	ZFŚS		
3.10	amortyzacja		
	inne wydatki /wymienić/ - - - - - -		
<b>3.</b>	<b>Wynik finansowy</b>		
<b>4.</b>	<b>Średnioroczna liczba zatrudnionych</b> /w przeliczeniu na pełne etaty/		

.....  
Główny Księgowy

.....  
Dyrektor

.....  
Nazwa jednostki

Dział ..... Rozdział.....

**Zatrudnienie w placówkach oświatowych**

LP.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2016 r.		Plan na 2017 rok	
		I-VIII*	IX-XII*	I-VIII*	IX-XII*
1	Liczba uczęszczających dzieci				
2	Liczba oddziałów				
3	Zatrudnienie, w tym:				
1)	Nauczyciele (razem)				
a	Stażyści				
b	Kontraktowi				
c	Mianowani				
d	Dyplomowani				
2)	Pracownicy nie będący nauczycielami				
4	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną				
5	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela				

\* średnia za dany okres

.....  
Główny Księgowy

.....  
Dyrektor

**TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH  
NA 2017 rok**

nazwa i adres jednostki	Dział .....				
	Rozdział .....				
Wyszczególnienie grup pracowników	Wynagrodzenie w złotych				
	ROK 2016		ROK 2017		% wzrostu (5 : 3)
	miesięcznie za m-c XII	rocznie	miesięcznie	rocznie	
1	2	3	4	5	6
<b>Pracownicy jednostki:</b>					
- wynagrodzenie zasadnicze					
- dodatek stażowy					
- dodatek funkcyjny					
- dodatek specjalny					
- premie/nagrody					
<b>Razem:</b>					
<b>Nagrody jubileuszowe</b>					
<b>Odprawy emerytalne i rentowe</b>					
<b>Fundusz nagród</b>					
<b>OGÓŁEM:</b>					

.....  
(miejscowość i data)

.....  
sporządził  
(imię i nazwisko)

.....  
akceptował  
(imię i nazwisko)

**TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH  
NA 2016 ROK**

Nazwa i adres jednostki .....			Dział .....			
.....			Rozdział .....			
	Wynagrodzenie w złotych w 2015 r.			Wynagrodzenie w złotych w 2016 r.		
	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2015	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2016
1	2	3	4	5	6	7
<b>1) Nauczyciele: dyplomowani</b>						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
dodatek za stażystę						
dodatek za specjalizację						
godziny ponadwymiarowe						
<b>mianowani</b>						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
dodatek za stażystę						
dodatek za specjalizację						
godziny ponadwymiarowe						
<b>kontraktowi</b>						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
godziny ponadwymiarowe						
<b>stażyści</b>						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						

	Wynagrodzenie w złotych w 2015 r.			Wynagrodzenie w złotych w 2016 r.		
	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2015	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2016
I	2	3	4	5	6	7
dodatek za poprawianie prac godziny ponadwymiarowe						
2) Fundusz Nagród						
a) 0,7 % planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych						
3) Ekwiwalent za urlop						
4) zasiłek na zagospodarowanie						
5) Nagrody jubileuszowe						
6) Odprawy emerytalne i rentowe						
<b>RAZEM NAUCZYCIELE</b>						
<b>PRACOWNICY ADMINISTRACJI</b>						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
<b>PRACOWNICY OBSŁUGI</b>						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
FUNDUSZ NAGRÓD						
NAGRODY JUBILEUSZOWE						
ODPRAWY EMERYTALNE I RENTOWE						
<b>RAZEM ADMINISTRACJA I OBSŁUGA</b>						
<b>OGOŁEM</b>						

.....  
(miejsowość i data)

.....  
sporządził  
(imię i nazwisko)

.....  
Akceptował  
(imię i nazwisko)