

ZARZĄDZENIE Nr VII/690/2017
BURMISTRZA MIASTA LUBARTÓW
z dnia 15 września 2017 roku

w sprawie: **materiałów planistycznych stanowiących podstawę do opracowania projektu budżetu na 2018 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 2016 r. poz. 1870 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 2017 roku** do składania przez jednostki budżetowe, instytucje kultury i komórki organizacyjne Urzędu materiałów planistycznych stanowiących podstawę do opracowania projektu budżetu Miasta na 2018 rok zgodnie z wytycznymi stanowiącymi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Opracowane materiały planistyczne należy składać Skarbnikowi Miasta do dnia **15 października 2017 roku.**

§ 3

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

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ


Janusz Bodziacki

Wytyczne do projektu budżetu na 2018 rok

Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Miasta Lubartów na 2018 rok:

- I. Wzrost dochodów - do 1 % przewidywanego wykonania dochodów w 2017 roku, w tym:
 1. subwencja ogólna - planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2016 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 zbytego 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 2017 rok z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od 1 stycznia 2018 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 2018 rok należy planować w następujący sposób:
 1. wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń określa się na poziomie przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2017 r. z uwzględnieniem płatności jednorazowych (nagród jubileuszowych, odpraw itp.) z uwzględnieniem wzrostu o 5 %. (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 2017 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 2017, 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 2018 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 przekażą dodatkowy egzemplarz opracowanych w pełnej szczegółowości materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 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 2017 roku opracuje i przekaze 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 2018.

Jednostka/Wydział

**PROJEKT BUDŻETU NA 2018 R.
ZESTAWIENIE DOCHODÓW**

Dział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan na 2018r.	Uwagi
1.	Wpływy za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	0470			
2.	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	0570			
3.	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0640			
4.	Wpływy z różnych opłat	0690			
5.	Dochody z najmu i dzierżawy	0750			
6.	Wpływy z tytułu przekształc. wieczyst. użytkowania w prawo własności	0760			
7.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa wł. nieruchom. oraz prawa użytków. wiecz.	0780			
8.	Wpływy z usług	0830			
9.	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	0840			
10.	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0940			
11.	Wpływy z różnych dochodów	0970			
12.	Dotacje celowe przek. gminie na zad. bieżące realizow. na podst. porozumień między jst	2310			
13.	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub z naruszeniem procedur	2910			
14.					
15.					
RAZEM					

Nazwa Wydziału

**PROJEKT BUDŻETU NA 2018 ROK
ZESTAWIENIE DOCHODÓW**

Dział 756

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wyk. w 2017 r.	Plan na 2018 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			
RAZEM					

Naczelnik Wydziału

Jednostka/Wydział

**PROJEKT BUDŻETU NA 2018 R.
ZESTAWIENIE WYDATKÓW**

Dział
Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wyk. w 2017 r.	Plan na 2018 r.	Uwagi
	WYDATKI OGÓLEM w tym:				
I.	WYDATKI BIEŻĄCE				
1.	Wpływy ze zwrtów dot. wyk.niezg.z przezn. ...	2910			
2.	Wydatki osobowe nie zalicz. do wynagr.	3020			
3.	Wynagrodzenia osobowe pracownik.	4010			
4.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	4040			
5.	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
6.	Składki na Fundusz Pracy	4120			
7.	Wpłaty na PFRON	4140			
8.	Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
9.	Zakup materiałów i wyposażenia	4210			
10.	Zakup środków żywności	4220			
11.	Zakup pomocy nauk., dydakt. i książek	4240			
12.	Zakup energii	4260			
13.	Zakup usług remontowych	4270			
14.	Zakup usług zdrowotnych	4280			
15.	Zakup usług pozostałych	4300			
16.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikac.	4360			
17.	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	4380			
18.	Podróże służbowe krajowe	4410			
19.	Podróże służbowe zagraniczne	4420			
20.	Różne opłaty i składki	4430			
21.	Odpis na Zakł. Fundusz Świadczeń Socj.	4440			
22.	Podatek od nieruchomości	4480			
23.	Opłaty na rzecz budżetów jst	4520			
24.	Odsetki od dot. oraz płatn.pobr.nienal. ...	4560			
25.	Koszty postępów. sądowego i prokurat.	4610			
26.	Szkolenia pracowników	4700			
27.					
28.					
29.					
II.	WYDATKI INWESTYCYJNE				
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 2018-2021

w zł:

Lp.	Nazwa zadania	Dz. Rozdz. §	Wartość kosztorysowa	Okres realizacji		Przewidywane wykonanie w roku 2017	Plan na 2018 r.	w tym:		Wartość zadania do realizacji w latach następnych			Limit zobow.
				data rozpoczęcia	data zakończenia			środki własne	środki UE/BP	2019	2020	2021	
1	2		3	4	5	6	7						
I.	Inwestycje wieloletnie realiz. ze śr. własnych lub z udziałem śr. UE												
	w tym:												
	1)												
	2)												
	3)												
	4)												
II.	Inwestycje jednoroczne realiz. ze śr. własnych lub z udziałem śr. UE		x	x	x	x				x	x	x	x
	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
III.	Zakupy inwestycyjne ogółem		x	x	x	x				x	x	x	x
	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 2018 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wyk. w 2017 r.	Plan na 2018r.	Uwagi
1.	Stan środków na 1.01.				
2.	Przychody				
	Wpływy z różnych opłat	0690			
	Dochody z najmu ,dzierż.	0750			
	Wpływy z usług	0830			
	Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składn. majątk.	0840			
	Odsetki od środk. 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 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2017r.	Plan na 2018 r.
1.	Przewidywany stan środków na pocz. roku		
2.	Przychody roku 2018		
2.1	Dotacja podmiotowa z budżetu		
2.2	Dotacje przedmiotowe		
2.3	Przychody ze sprzedaży usług własnych		
2.4	Inne		
3.	Koszty		
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/ - - - - - -		
3.	Wynik finansowy		
4.	Średnioroczna liczba zatrudnionych /w przeliczeniu na pełne etaty/		

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor

.....
Nazwa jednostki

Dział Rozdział.....

Zatrudnienie w placówkach oświatowych

LP.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2017 r.		Plan na 2018 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 2018 rok**

nazwa i adres jednostki	Dział				
	Rozdział				
Wyszczególnienie grup pracowników	Wynagrodzenie w złotych				
	ROK 2017		ROK 2018		% wzrostu (5 : 3)
	miesięcznie za m-c XII	rocznie	miesięcznie	rocznie	
1	2	3	4	5	6
Pracownicy jednostki:					
- wynagrodzenie zasadnicze					
- dodatek stażowy					
- dodatek funkcyjny					
- dodatek specjalny					
- premie/nagrody					
Razem:					
Nagrody jubileuszowe					
Odprawy emerytalne i rentowe					
Fundusz nagród					
OGÓŁEM:					

.....
(miejsowość i data)

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

.....
akceptował
(imię i nazwisko)

**TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH
NA 2018 ROK**

..... Nazwa i adres jednostki				Dział		
				Rozdział		
	Wynagrodzenie w złotych w 2017 r.			Wynagrodzenie w złotych w 2018 r.		
	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2017	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2018
1	2	3	4	5	6	7
1) Nauczyciele: dyplomowani						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
dodatek za stażystę						
dodatek za specjalizację						
godziny ponadwymiarowe						
mianowani						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
dodatek za stażystę						
dodatek za specjalizację						
godziny ponadwymiarowe						
kontraktowi						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za poprawianie prac						
godziny ponadwymiarowe						
stażyści						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						

	Wynagrodzenie w złotych w 2017 r.			Wynagrodzenie w złotych w 2018 r.		
	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2017	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2018
1	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						
RAZEM NAUCZYCIELE						
PRACOWNICY ADMINISTRACJI						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
PRACOWNICY OBSŁUGI						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
FUNDUSZ NAGRÓD						
NAGRODY JUBILEUSZOWE						
ODPRAWY EMERYTALNE I RENTOWE						
RAZEM ADMINISTRACJA I OBSŁUGA						
OGOŁEM						

.....
(miejsowość i data)

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

.....
Akceptował
(imię i nazwisko)