

ZARZĄDZENIE NR 147.2018

BURMISTRZA KCYNI

z dnia 25 września 2018 r.

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Gminy Kcynia na 2019 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz uchwały Nr LII/536/2010 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 30 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam, co następuje:

§ 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych, referatów oraz pracownicy stanowisk samodzielnych opracują projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

§ 2. Zakładany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 102,3 %

§ 3. Do sporządzenia projektu planu finansowego prognozowanych dochodów na 2019 rok należy przyjąć następujące wskaźniki wzrostu:

1. z tytułu podatków i opłat zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2018;
2. z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na finansowanie zadań własnych i na podstawie porozumień w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2019 r. oraz informacje przekazane przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego;
3. z tytułu subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów;
4. z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów skorygowane o przewidywany wskaźnik wykonania;
5. z tytułu dochodów majątkowych w wysokości planowanego do sprzedaży majątku na podstawie posiadanych wycen bądź szacunkowych wartości możliwych do uzyskania;
6. środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach;
7. z tytułu pozostałych dochodów w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2018 rok z uwzględnieniem zmian mających wpływ na wysokość planowanego dochodu, podając w objaśnieniach uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 4. Do sporządzenia projektu planu finansowego wydatków na 2019 rok należy przyjąć następujące wskaźniki wzrostu:

1. na zakup towarów i usług (wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych) na podstawie przewidywanego wykonania za 2018 r.,
2. na zakup energii elektrycznej, gazu pozostawić na poziomie przewidywanego wykonania za 2018 rok,
3. na fundusz płac:
 - 1) dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Rozwoju i Finansów zakładając wzrost wynagrodzeń od 1 stycznia 2019 r. o 5% oraz środki na dodatki motywacyjne dla nauczycieli w wysokości 2,00 % planowanych rocznych wynagrodzeń zasadniczych z uwzględnieniem:
 - a) awansów zawodowych,
 - b) nagród jubileuszowych,
 - c) odpraw emerytalnych,
 - d) dodatków za wysługę lat,
 - e) środków na fundusz nagród w wysokości 1 % planowanych środków na wynagrodzenia,

2) dla pracowników samorządowych wielkość wynikającą z wyliczeń planowanego etatowego zatrudnienia i aktualnych wysokości wynagrodzeń zwiększyć o 5 % uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia o 150,00 zł w stosunku do 2018 r. (tj. do poziomu 2250,00 zł), a także ujmując:

a) nagrody jubileuszowe,

b) odprawy emerytalne,

c) dodatki za wysługę lat,

d) środki na fundusz nagród w wysokości wynikającej z aktualnych regulaminów wynagradzania w wysokości nie wyższej niż 4% planowanego funduszu płac,

4. na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej w wysokości 8,5 % kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2018 rok uwzględniając osoby uprawnione,

5. na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS,

6. na wydatki na obowiązkową składkę na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,

7. na wydatki z tytułu wpłat na PFRON przyjąć przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej określone w projekcie Ustawy Budżetowej na rok 2019 w wysokości 4.765,00 zł.

8. wydatki na odpis na ZFŚS na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2012 r. ogłoszone przez Prezesa GUS (tj. kwotę 3.161,77 zł) przez 37,5 %, ponadto odpis na ZFŚS zwiększa się o 6,25% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia, o którym mowa wyżej, na każdego emeryta i rencistę uprawnionego do tej opieki (z wyjątkiem nauczycieli oraz emerytów i rencistów – byłych nauczycieli)

9. wydatki na odpis na ZFŚS dla nauczycieli należy naliczyć według obowiązujących przepisów, tj art.53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, mnożąc 110 % kwoty bazowej, obowiązującej w dniu 1 stycznia 2012 roku, która wynosi – 2618,10 zł (odpis na 1 etat wyniesie 2879,91 zł) przez planowaną liczbę etatów; dla emerytów i rencistów byłych nauczycieli dokonuje się odpisu w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych (art. 53 ust. 2 ustawy KN), wg wzoru:

L.p.	Nazwisko i imię	Roczna kwota pobranej emerytury (renty) w zł	5 % rocznej kwoty świadczenia w zł

10. odpis na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli należy planować w wysokości 0,8 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 70a ustawy KN) odpowiednio w rozdziałach 80146 i 85446 klasyfikacji budżetowej,

11. środki na pomoc zdrowotną nauczycieli zgodnie z Uchwałą Nr XIX/208/2008 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 28 marca 2008 r. w sprawie zabezpieczenia corocznie w budżecie gminy odpowiednich środków finansowych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz formy udzielania tej pomocy w wysokości 0,15 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 72 ustawy KN), odpowiednio w rozdziałach 80195 i 85495, paragraf 3020.

12. Wydatki majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne, należy zaplanować przyjmując wartość początkową wyższą niż 10.000,00 zł i przewidywany okres użytkowania dłuższy niż jeden rok, uwzględniając inwestycje ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. Nowe zadania inwestycyjne będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków własnych, jak również możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych.

§ 5. Do projektów planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 6. Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku 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.).

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ KCYNI

Marek Szaruga