

Zarządzenie Nr 101/2018
Burmistrza Czaplinka
z dnia 10 września 2018 roku

w sprawie zakresu, zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2019 rok.

Na podstawie art. 30 z dnia 8 marca 1990r.o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r. poz.994 z póź.zm.) oraz § 1 Uchwały Rady Miejskiej Czaplinku Nr LIX /487/10 z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Czaplinek, zarządzam, co następuje:

§ 1

Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2019 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Rady Miejskiej w Czaplinku Nr LIX /487/10 z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Czaplinek,
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r . poz.2077 z póź.zm.),
- 3) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 poz.1053 z póź.zm.),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Czaplinku mającymi wpływ na budżet Gminy,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Czaplinek z innymi podmiotami.
- 6) wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Czaplinek na lata 2018-2029.

§ 2

1. Projekty planów finansowych powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:
 - a) poziom inflacji średniorocznej – 2,3%
 - b) minimalne wynagrodzenie – 2 250,00 zł,
 - c) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r. poz.1316). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową roku 2018. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz.967 z późn.zm).
2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, zlecone, kontynuowane oraz wynikające z zawartych umów.

§ 3

W zakresie dochodów przyjmuje się:

1) Dochody z tytułu podatków od nieruchomości skalkulować wg poniższej

Przedmiot opodatkowania	Stawka obowiązująca w 2018 r.	Propozycja na 2019 r.
Budynki mieszkalne	0,74	0,76
Budynki zw. z działalnością gospod.	20,74	21,08
Ośrodki wypoczynkowe pow.900 m	15,29	15,54
<i>Budynki zw. z obrotem mater.siew.</i>	10,80	10,98
Budynki letniskowe	7,77	7,90
Budynki pozostałe do 25 m	6,60	6,71
Budynki inwentarskie, stodoły itp. pow. 25 m	-	-
<i>Budowle</i>	2%	2%
Grunty zw. z działalnością gospod.	0,82	0,84
Grunty objęte obszarem rewitalizacji	3,04	3,09
Grunty letniskowe	0,45	0,46
Grunty pozostałe	0,44	0,45
<i>Tereny różne</i>	0,48	0,49
<i>Jeziora</i>	4,63	4,71
<i>Budynki zajęte na dział. zdrowotną</i>	4,70	4,78

- 2) Podatek od środków transportu wg stawek obowiązujących w 2018 roku.
- 3) Podatek rolny zostanie skalkulowany po ogłoszeniu ceny urzędowej żyta stanowiącej podstawę naliczenia podatku rolnego.
- 4) Podatek leśny zostanie skalkulowany po ogłoszeniu ceny urzędowej drewna.
- 5) Utrzymuje się odstąpienie od pobierania opłaty od posiadania psów, oraz opłaty reklamowej analogicznie do roku 2018.
- 6) Wpływy z tytułu opłat oszacować na podstawie wykonania za rok 2018.

W kalkulacji dochodów należy przewidzieć utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych, w tym: uwzględnić w ulgach obiekty objęte zwolnieniem wynikającym z uchwał Rady Miejskiej w Czaplinku oraz zwolnień dla przedsiębiorców.

- 7) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową należy planować na poziomie przewidywanego wykonania 2018.
- 8) Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.

- 9) Dochody z majątku Gminy (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) należy szacować na podstawie obowiązujących umów oraz propozycji ich zmian.
Propozycja dochodów ze sprzedaży majątku, powinna zawierać szczegółowy wykaz nieruchomości proponowanych do zbycia, ich stan przygotowania formalno-prawny do zbycia oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania.
- 10) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie.
- 11) Wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych planuje się na podstawie złożonych wniosków oraz zapisów zawartych umów.
- 12) Dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholi należy skalkulować w oparciu o wydane i przewidywane do wydania zezwolenia, a wydatki zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego.

& 4

W zakresie wydatków przyjmuje się:

- 1) Kalkulując wydatki należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących, **a potrzeby na niezbędne wydatki zrewaloryzować o 2,3%** w stosunku do poniesionych kosztów za 3 kwartały 2018 r.

W 2018 r. zakłada się podwyżkę wynagrodzeń pracowników urzędu oraz jednostek organizacyjnych gminy o 120,00 zł (wynagrodzenia zasadniczego – nie dotyczy nauczycieli).

W przypadku nie osiągnięcia przez pracownika minimalnego wynagrodzenia , należy dokonać regulacji do kwoty 2 250,00 zł brutto.

Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.

Podstawą kalkulacji funduszu wynagrodzeń na rok 2019 jest miesięczne wynagrodzenie każdego zatrudnionego pracownika ustalone na dzień 30.09.2018r. (bez odpraw i nagród jubileuszowych itp.) z uwzględnieniem skutków wynikających z planowanego zwiększenia lub zmniejszenia stanu zatrudnienia do końca 2018r. oraz w 2019 r. Planowany fundusz wynagrodzeń powiększa się o planowane do wypłaty w 2019 roku nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne – zgodnie z załączonym wykazem stanowisk pracy.

1) Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 poz.1053 z póź.zm).

Przy planowaniu wydatków szkoły, uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły z projektem miesięcy jesiennych roku szkolnego 2018/2019.

Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi obliczą w oparciu o stawki zaszerzegowania na koniec września br.

Planowane zatrudnienie i wynagrodzenia sporządzi wg. Załącznika nr 1 do Zarządzenia.

W wyliczeniu funduszu płac uwzględnią odrębne kalkulacje potrzeb, w tym na:

- wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli (uwzględniając podwyżkę),
- dodatki motywacyjne na poziomie 3,0 %, wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli,
- odprawy emerytalne, rentowe i jubileuszowe,
- wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli,
- dodatki za wychowawstwo na poziomie roku 2018,
- odpis na fundusz zdrowotny w wysokości 0,1 % wynagrodzeń nauczycieli,
- dodatek specjalny za warunki pracy 12% wynagrodzenia,
- na nagrody dla nauczycieli,
- kwotę na doskonalenie oraz wskażę potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doskonalenia,
- potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych. Do obliczeń wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli przyjętą w ustawie budżetowej państwa na 2019 rok, a dla pracowników obsługi zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu socjalnym. W rozliczeniu planowanych wydatków na zakładowy fundusz socjalny przedstawiają odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, na pracowników obsługi, na emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej) szkoły dołączą kalkulację pozostałych wydatków i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2018.

Do dokonania szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzysta odpowiednio wytyczne podane w & 1, & 2 , & 3 i & 4.

Szkoły oprócz podstawowych planów jednostek, przygotowują projekt przychodów i wydatków dochodów własnych (w przypadku wpływów za żywienie należy przedstawić kalkulację stawek żywieniowych z omówieniem struktury

korzystających z żywienia, a kalkulacje należy sporządzić w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy).

3) Przedszkole Publiczne poza planem finansowym, przedstawi część opisową uwzględniającą wytyczne dla szkół cytowane wyżej oraz obliczenie przewidywanego kosztu utrzymania 1 dziecka w przedszkolu (służącego wyliczeniu dotacji dla przedszkoli niepublicznych).

Planowane zatrudnienie i wynagrodzenia sporządzi wg. Załącznika nr 2 do Zarządzenia.

W opracowaniu należy wykorzystać szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 poz.1053 z póź.zm.).

Do dokonania szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzysta odpowiednio wytyczne podane & 1, & 2 , &3 i & 4.

4) Pozostałe jednostki Gminy:(UM , MGOPS) dokonają szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wytyczne podane w & 1, &2 , &3 i & 4.

Przygotowując dane do projektu budżetu uwzględnią wzrost wynagrodzeń o 120,00 zł (płaca zasadnicza) w stosunku do roku 2018 r., przyjmując za bazę plan funduszu płac na 2018 r. Wynagrodzenia i pochodne wyliczą w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 września br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych zwiększeniem wykonywanego zakresu obowiązków, koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami organizacyjnymi do końca 2018 r.

Wymienione jednostki, niezbędne wydatki zaplanują ze wzrostem do 2,3 %.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, uwzględniając wprowadzane zmiany w przepisach i przydzielonych kompetencjach, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, przewidzi także środki własne na dożywianie do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

5) Przewodniczący Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w uzgodnieniu z inspektorem do spraw pozyskiwania środków pomocowych i profilaktyki uzależnień , przedstawi projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Czaplinek na 2019 r. Projekt powinien zawierać wykaz zadań planowanych do realizacji wraz z kwotami na realizację poszczególnych zadań oraz wskazywać realizatorów programu. Propozycje wydatków zawierać powinny: wielkości dotacji, koszty wynagrodzeń i pochodnych, koszty utrzymania obiektów, wydatki majątkowe itp.

6) Czaplinecki Ośrodek Kultury przedstawi propozycje planów finansowych uwzględniającej każdą działalność odrębnie tj. CZOK i Izby Muzealnej. W planach finansowych należy uwzględnić wydatki bieżące oraz wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2018 i przewidywane dotacje z budżetu Gminy.

Wraz z planami finansowymi CZOK przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży, wykaz zespołów muzycznych, teatralnych itp.), a także projekt kalendarza imprez i kwoty przeznaczone na imprezy kulturalne, okolicznościowe, które realizowane będą wyłącznie w ramach przyznanych dotacji.

7) Gminna Biblioteka w Czaplinku przedstawi propozycję planu finansowego uwzględniając koszty utrzymania biblioteki, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2018 wraz z przewidywaną dotacją z budżetu Gminy.

10) Zarząd Nieruchomościami Miejskimi Sp. z o.o. wyliczy udział Gminy w funduszu remontowym Wspólnot Mieszkaniowych na podstawie podjętych przez Wspólnoty uchwał. Ponadto w propozycjach do budżetu przedstawi niezbędne remonty zasobów mieszkaniowych, wykraczające ponad możliwości bieżące spółki uszeregowane wg priorytetów, z krótkim opisem uzasadniającym potrzebę ich wykonania.

Plany finansowe Spółka złoży wraz z kopiami uchwał Wspólnot Mieszkaniowych.

11) Zakład Gospodarki Komunalnej sp z o.o. przedstawi propozycję planu finansowego zadaniowo i z uwzględnieniem szczegółowej klasyfikacji dochodów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 poz.1053 z póź.zm). W planie należy przewidzieć rozwiązania oszczędnościowe racjonalizujące ponoszenie kosztów. Niezbędny wzrost wydatków bieżących stanowiący pokrycie kosztów należy zaplanować ze wzrostem 2,3%, a fundusz płac dla zasadniczego trzonu załogi ze wzrostem 120,00 zł (wynagrodzenie zasadnicze). W planach przewidzieć należy także zatrudnienie refundowane w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych. Przygotowując symulację ewentualnych zmian w wysokości przychodów i kosztów (wydatków) za obsługę i na płace, uwzględnić należy prognozowane zmiany najniższego wynagrodzenia do kwoty 2 250,00 zł plus pochodne.

Propozycje cen usług komunalnych na rok 2019 Zakład Gospodarki Komunalnej sp z o.o. przygotowuje z uwzględnieniem zasad określonych w odrębnych przepisach, rozwiązań oszczędnościowych, o których mowa wyżej, obowiązujących stawek VAT, na podstawie indywidualnych kalkulacji.

Kalkulacje, a w szczególności cen: wody, ścieków, wywozu i utylizacji nieczystości stałych, stawki energii cieplnej, propozycje stawki sprzątania 1m² ulic i terenów miejskich, usług cmentarnych i pogrzebowych przedstawi w terminach umożliwiających ich stosowanie od stycznia 2019 r., lecz nie później niż do 15.10.2018r.

§ 6

Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

Propozycje zadań inwestycyjnych i remontowych powinny uwzględniać obowiązujące strategie, programy i plany.

1. W projekcie budżetu należy ująć inwestycje kontynuowane. Plany inwestycji wieloletnich należy przedstawić w etapach, w horyzoncie 3 letnim z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania z uwzględnieniem zapisów dokonanych w WPF w załączniku o przedsięwzięciach.
Informację o stanie mienia komunalnego przygotowuje Referat Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami w szczególności wymaganej przepisami ustawy o finansach publicznych.
2. Wszystkie referaty i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy odpowiedzialni za realizację zadań Gminy przygotowują propozycje do budżetu uwzględniające wytyczne zawarte w § 3 i 4 oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.
3. Przy planowaniu zadań Gminy przewidzianych do realizacji w ramach dotacji dla stowarzyszeń należy uwzględnić dziedziny priorytetowe określone przez Burmistrza Czaplinka i wycenić niezbędne wydatki na każdy priorytet. Beneficjenci wyłonieni zostaną w drodze konkursu, których podstawowym kryterium powinien być udokumentowany i oferowany wkład własny.
4. Termin składania wniosków do budżetu upływa 15.10.2018r.
5. Wszystkie wpływające wnioski zarejestrowane zostaną w sekretariacie UM i skierowane do odpowiednich referatów, gdzie po dokonaniu ich zestawień zostaną przekazane Skarbnikowi Gminy w terminie do 19 października 2018 r.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ CZAPLINKA

Adam Kosmider

Dział

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE – KARTA NAUCZYCIELA

Stopień awansu zawodowego	2018						2019						% wzr ostu
	Liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	Wynagrodzenie ogółem (kol. 4, 5, 6)	w tym:			Razem (kol. 4 i 5)	Liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	Wynagrodzenie ogółem (kol. 10, 11, 12)	w tym:			Razem (kol. 10 i 11)	
			Placa zasadnicza	Pozostałe składniki	Dodatki o wynagrodzenie roczne				Placa zasadnicza	Pozostałe składniki	Dodatki o wynagrodzenie roczne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Stażysta													
Kontrak towy													
Mianow any													
Dyplom owany													
Pracow nicy nie będący nauczycielami													
Razem 801 (bez przedsz koli)													
Stażysta													
Kontrak towy													
Mianow any													
Dyplom owany													
Pracow nicy nie będący nauczycielami													
Razem 854													
Ogółem													

Dane uzupełniające:

- 1) liczba uczęszczających dzieci w 2018 r. –
- 2) planowana liczba dzieci w 2019 r. –
- 3) liczba dzieci przypadająca na 1 osobę zatrudnioną –
- 4) liczba dzieci przypadająca na 1 nauczyciela –

.....
Miejsce, data sporządzenia

Kierownik jednostki/Kierownik Referatu
Sporządził:

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 101/2018
Burmistrza Czaplinka
z dnia 10 września 2018 r.

Dział

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE – PRZEDSZKOLA

Stopień awansu zawodowego	2018						2019						% wzr ostu
	Liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	Wynagrodzenie ogółem (kol. 4, 5, 6)	w tym:			Razem (kol. 4 i 5)	Liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	Wynagrodzenie ogółem (kol. 10, 11, 12)				Razem (kol. 10 i 11)	
			Placa zasadnicza	Pozostałe składniki	Dodatki do wynagrodzenia roczne				Placa zasadnicza	Pozostałe składniki	Dodatki do wynagrodzenia roczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Stażysta													
Kontrak- towi													
Mianow- any													
Dyplom- owany													
Pracow- nicy nie będący nauczycielami													
Razem 801													

Dane uzupełniające:

- 1) liczba uczęszczających dzieci w 2018 r. –
- 2) planowana liczba dzieci w 2019 r. –
- 3) liczba dzieci przypadająca na 1 osobę zatrudnioną –
- 4) liczba dzieci przypadająca na 1 nauczyciela –

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....

Kierownik jednostki/Kierownik Referatu
Sporządził:

