

ZARZĄDZENIE Nr WO/108/17
BURMISTRZA MIASTA ŚWIDWIN
z dnia 4 września 2017 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Świdwin na 2018 rok.

Na podstawie art. 30 ust. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz.446 ze zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XLIX/337/10 Rady Miasta Świdwin z dnia 25 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Świdwin zarządzam, co następuje:

- § 1. Zobowiązuje się Kierowników wydziałów organizacyjnych Urzędu Miasta w Świdwinie oraz Dyrektorów i Kierowników jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.
- § 2. Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu na 2018 rok, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2018 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 1.
- § 3. Określa się zakres prac przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok oraz harmonogram prac planistycznych zgodnie z Załącznikiem Nr 2.
- § 4. Określa się wzory druków do projektu budżetu na 2018 rok zgodnie z Załącznikami od Nr 3 do Nr 11.
- § 5. Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Miasta Świdwin.
- § 6. Zobowiązuję Kierownika Wydziału Inwestycji, Rozwoju i Promocji, we współpracy z Kierownikami Wydziałów Urzędu Miasta, do przedstawienia Burmistrzowi propozycji w zakresie zadań planowanych do realizacji przy udziale środków Unii Europejskiej i innych środków pomocowych na rok 2018 i lata następne oraz do stałego monitorowania prawidłowości realizacji zadań współfinansowanych środkami Unii Europejskiej i innymi środkami pomocowymi, w tym do sporządzania okresowych informacji w tym zakresie.

- § 7. Zobowiązuję Kierowników Wydziałów Urzędu do stałej współpracy z Kierownikiem Wydziału Inwestycji, Rozwoju i Promocji w zakresie sporządzania niezbędnej dokumentacji przy ubieganiu się o środki Unii Europejskiej i inne środki pomocowe.
- § 8. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Wydziałów Urzędu Miasta i Dyrektorom / Kierownikom miejskich jednostek organizacyjnych.
- § 9. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.
- § 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ MIASTA
mgr Jan Owsiak

Rozdział 1

Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2018 rok.

- § 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy opracować zgodnie z:
- 1) Uchwałą Nr XLIX/337/10 Rady Miasta Świdwin z dnia 25 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Świdwin,
 - 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.),
 - 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1453 ze zm.),
 - 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.),
 - 5) obowiązującymi uchwałami Rady Miasta mającymi wpływ na budżet Miasta,
 - 6) warunkami zawartych umów i porozumień,
 - 7) innymi przepisami prawa.
- § 2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2018 rok:
- 1) wzrost PKB o 3,8%,
 - 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) o 2,3%,
 - 3) wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2017 roku w stosunku do pierwszego półrocza 2016 roku wyniósł 101,9% (wzrost o 1,9 %),
 - 4) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 4,7%,
 - 5) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 6,4%,

- 6) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 roku będzie wynosiło 2.100,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2017 roku (2.000,00 zł) o 5,0%,
- 7) minimalna stawka godzinowa w 2018 roku będzie wynosiła 13,70 zł (w 2017 roku – 13,00 zł),
- 8) głównym czynnikiem determinującym wysokość wydatków budżetu państwa na 2018 rok będzie stabilizująca reguła wydatkowa, która wyznacza nieprzekraczalny limit wydatków.

Rozdział 2

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2018 rok.

- § 3. Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017.
- § 4. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
- § 5. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2018 rok należy uwzględnić:
 - 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,
 - 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - 4) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - 5) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - 6) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - 7) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - 8) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - 9) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
- § 6. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

§ 7. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- dochody z tytułu podatków oszacować w oparciu o przewidywany procent realizacji podatku w 2017 r. i na podstawie obowiązujących uchwał z uwzględnieniem zmian związanych z podstawą opodatkowania.

W podatku od nieruchomości (zgodnie z projektem Burmistrza) zakłada się podwyższenie średnio stawek obowiązujących w 2017 roku o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2017 roku w stosunku do pierwszego półrocza 2016 roku, który wyniósł 101,9% (wzrost o 1,9%), z wyjątkiem stawki od gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (wzrost o 2,6 %), od gruntów pozostałych (wzrost o 2,2%), od budynków mieszkalnych (wzrost o 2,9%), oraz stawki od garaży (wzrost o 0,3%). W związku z powyższym zakłada się wzrost stawek podatku od nieruchomości w 2018 roku, w tym od:

- gruntów związanych z działalnością gospodarczą o 0,02 zł,
- gruntów znajdujących się pod wodami powierzchniowymi o 0,09 zł,
- gruntów pozostałych o 0,01 zł,
- budynków mieszkalnych lub ich części o 0,02 zł,
- budynków związanych z prowadzeniem działalności gosp. o 0,40 zł,
- budynków związanych z działalnością gospodarczą w zakresie materiałów siewnych o 0,20 zł,
- budynków związanych z działalnością gospodarczą w zakresie świadczeń zdrowotnych o 0,09 zł,
- budynków pozostałych o 0,12 zł, w tym od garaży o 0,02 zł.

Podatek od środków transportowych planować w oparciu o stawki obowiązujące w 2017 roku (jeżeli będzie to zgodne ze stawkami maksymalnymi i minimalnymi ustalonymi na 2017 rok przez Ministra Finansów) z uwzględnieniem zmian w zakresie podstawy opodatkowania.

- wpływy z **karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz opłaty skarbowej** – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017,
- wpływy z **opłaty targowej** przy założeniu stawek obowiązujących w 2017 roku ze wzrostem o planowany na 2018 rok wskaźnik inflacji (2,3 %), **za zajęcie pasa jezdni, umieszczenie reklamy w pasach drogowych, za reklamę** umieszczaną na gruntach i budynkach Miasta oraz innych opłat na

poziomie przewidywanego wykonania roku 2017 ze wzrostem o planowany na 2018 rok wskaźnik inflacji (2,3 %),

- **dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego** od osób fizycznych (37,98 % z zastrzeżeniem art. 89 ustawy o dochodach jst) oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 %) należy przyjąć z założeniem wzrostu o wskaźnik inflacji w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2017, a ostatecznie w oparciu o szacunki Ministra Finansów,
- **subwencję ogólną** z budżetu państwa tj.:
 - subwencję oświatową,
 - subwencję równoważącą,
 - subwencję wyrównawcząustalić ostatecznie w wysokości zgodnie z informacją Ministra Finansów wynikającą z projektu ustawy budżetowej na 2018 rok, jednak do chwili otrzymania ww. informacji- oszacować dochód na poziomie uchwalonego planu na dzień 1 września 2017 roku ze wzrostem o 2,3 % (zgodnie ze wskaźnikiem inflacji przyjętym przez rząd- w założeniach do projektu ustawy budżetowej),
- **dochody z majątku gminy:**
 - dochody z dzierżawy składników majątkowych ustalić na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem wskaźnika planowanej na 2018 rok inflacji,
 - dochody ze sprzedaży mienia i składników majątkowych w oparciu o szczegółowy wykaz mienia planowanego do sprzedaży i jego wstępną wycenę - zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów; w planie dochodów należy uwzględnić również wpływy z tytułu rocznych rat ze sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
 - dochody za zarząd, użytkowanie i służebność oraz użytkowanie wieczyste zgodnie z aktualnymi umowami (bez aktualizacji opłat w związku z trwającą stabilizacją cen na rynku),
 - planowanych realnych wpływów zaległości z lat ubiegłych,

- **pozostałe dochody:**
 - stawka bazowa czynszu za najem lokali mieszkalnych komunalnych z założeniem jej wzrostu od miesiąca stycznia 2018 roku o około 3,70% (z 2,70 zł do 2,80 za 1m² miesięcznie i lokale socjalne do 1,40 zł za 1m² miesięcznie),
 - grzywny i kary pieniężne ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017,
 - opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku,
 - odsetki od środków na rachunkach bankowych ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku,
 - opłaty za usługi świadczone ponad podstawę programową przez publiczne przedszkola samorządowe - ustala się na poziomie 1 zł oraz ustala się stawkę żywieniową dla Publicznego Przedszkola nr 1 i Publicznego Przedszkola nr 2 w wysokości 7,00 zł dziennie,
- **dotacje i środki pozabudżetowe na zadania bieżące:**
 - dotacje na zadania zlecone – zgodnie z informacją Wojewody,
 - dotacje na zadania własne bieżące – zgodnie z informacją Wojewody, do czasu otrzymania informacji od Wojewody o ostatecznych kwotach dotacji na 2018 rok - do szacunków przyjęć wielkości na poziomie uchwalonego planu na dzień 1 września 2017 roku.
 - środki na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – zgodnie z tymi porozumieniami,
- **zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej** ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

Rozdział 3

Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2018 rok.

§ 8. Planowanie wydatków na 2018 rok oparte jest na planie wykonania budżetu 2017 roku na dzień 1 stycznia 2017 roku, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

§ 9. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

§ 10. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Miejską Świdwin muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

§ 11. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla Urzędu Miasta i jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- 3) zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 12. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania 2017 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2017 roku,

4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2018 roku.

- § 13. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
- § 14. Wynagrodzenia osobowe kalkulować o zakładany nominalny wzrost wynagrodzeń w Urzędzie i we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta (z wyłączeniem nauczycieli) średnio o 3,0 % (wzrost realny o 0,7 % ze względu na planowaną inflację 2,3 %), podstawą planowania są wynagrodzenia obowiązujące na dzień 1 września 2017 roku.
- § 15. Limity etatów w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych Miasta przyjmuje się zgodnie z obowiązującymi na dzień wydania Zarządzenia regulaminami organizacyjnymi, z uwzględnieniem uzgodnionych z Burmistrzem planowanych, niezbędnych zmian organizacyjnych.
- § 16. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
- § 17. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz.2217 z późn.zm.).
- § 18. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Składki na ubezpieczenia społeczne będące kosztem pracodawcy planuje się na poziomie 95% kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2018 rok.
- § 19. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800 ze zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2017. 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 2016 r. poz.1379 ze zm.).

- § 20. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii przyjąć w wysokości planowanych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2017 roku.
- § 21. Dotacja kwotowa na działalność bieżącą instytucji kultury zostanie zwiększona (w porównaniu do 1 stycznia 2017 r.) w związku z planowaną podwyżką wynagrodzeń średnio o 3,0 %, a jej wysokość określona będzie w Uchwale Rady Miasta ustalającej wysokość dotacji na 2018 rok, w podziale na:
- a) Ośrodek kultury,
 - b) Biblioteka.
- § 22. Wydatki bieżące na Kulturę fizyczną (rozdział 92695) i Kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego (rozdział 92195) w dyspozycji Burmistrza - planować na poziomie planu na dzień 1 stycznia 2017 roku.
- § 23. Dotację na działalność bieżącą Samorządowego Zakładu Budżetowego - przyjąć zgodnie z projektem / uchwałą / Rady Miasta ustalającą wysokość dotacji przedmiotowych na 2017 rok. Dotacja przedmiotowa zostanie ustalona w oparciu o dochody i koszty bieżące na dzień 1 stycznia 2017 roku, zwiększone w związku z planowaną podwyżką wynagrodzeń średnio o 3,0 %.
- § 24. Środki finansowe na zadania publiczne wynikające z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 ze zm.), które planuje się powierzyć w 2018 roku do realizacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego, bądź jednostkom organizacyjnym Miasta przyjąć na poziomie środków zaplanowanych na realizację tych zadań na dzień 1 stycznia 2017 roku.
- § 25. Rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki na poziomie 0,5% ogółu planowanych wydatków budżetowych 2018 roku.
- Rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe planować na minimalnym poziomie zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
- Rezerwę celową z przeznaczeniem na remonty obiektów oświatowych oraz dostosowanie placówek oświatowych do reformy ustroju szkolnego na poziomie 300.000,00 zł.
- Rezerwę celową z przeznaczeniem na waloryzację płac w Urzędzie Miasta i jednostkach organizacyjnych gminy, w szczególności dla pracowników których

wynagrodzenie jest bliskie poziomu płacy minimalnej w 2018 roku przy wieloletnim stażu pracy na poziomie 300.000,00 zł.

§ 26. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Miasta na 2018 rok w zakresie zadań inwestycyjnych i remontowych:

1) projekt planu zadań inwestycyjnych i remontowych winien uwzględniać:

a) zadania nowe oraz zadania kontynuowane,

b) zadania przewidziane do realizacji przy udziale środków finansowych budżetu państwa, funduszy celowych, środków Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych (projekt planu winien uwzględniać środki finansowe na zapewnienie udziału - wkładu własnego),

c) środki finansowe na opracowanie dokumentacji będącej podstawą do ubiegania się o środki z innych źródeł w latach następnych (np. środki z Unii Europejskiej),

d) w razie potrzeby planować środki finansowe na pozyskanie gruntów do zasobów komunalnych oraz na zwroty nakładów poniesionych na tych gruntach,

2) sporządzając wykaz zadań należy podać pełną ich nazwę (możliwie krótką), która będzie obowiązywała przez cały okres realizacji oraz oznaczyć - **inwestycja** (nowa - **N**, kontynuowana - **K**) lub **remont**,

3) zadania inwestycyjne i remontowo - budowlane planować w oparciu o posiadane kosztorysy inwestorskie.

§ 27. Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2018 rok po przedłożeniu ich Skarbnikowi Miasta, a następnie po zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Burmistrza Miasta Świdwin.

Rozdział 4

Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok.

§ 28. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy przygotować oraz sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowych z budżetu miasta,

natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 29. Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących Załączniki od Nr 3 do Nr 11 do niniejszego zarządzenia.

§ 30. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 31. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.).

§ 32. Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 100 zł.

§ 33. Część opisowa powinna zawierać tabelaryczne zestawienia planowanych wydatków w podziale na:

1) wydatki bieżące:

- wydatki jednostek budżetowych- fundusz wynagrodzeń, utrzymanie nieruchomości, remonty nieruchomości, pozostałe wydatki jednostki (zgodnie z metodologią przyjętą do projektowania budżetu w latach poprzednich);
- pozostałe wydatki realizowane za pośrednictwem Wydziałów Organizacyjnych Urzędu Miasta- z podziałem na realizowane zadania (dokładne określenie rodzaju zadania),

2) wydatki majątkowe– z przedstawieniem planu na 2018 rok i okresu realizacji zadania,

3) szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu.

§ 34. Projekty budżetów należy przesać pocztą elektroniczną na adres: finanse@swidwin.pl i wraz z wydrukiem tekstu dostarczyć do Urzędu Miasta w Świdwinie w terminach wskazanych w Załączniku Nr 2.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr WO/108/17
Burmistrza Miasta Świdwin
z dnia 4 września 2017 r.

HARMONOGRAM PRAC PLANISTYCZNYCH DO BUDŻETU MIASTA ŚWIDWIN NA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Odpowiedzialni	Termin
1.	2.	3.	4.
1.	Przekazanie do Wydziału PFB projektów budżetów w zakresie planowanych na 2018 rok dochodów według źródeł	Kierownicy Wydziałów merytorycznych	6 października 2017 roku
2.	Przekazanie do Wydziału PFB projektów budżetów w zakresie zadań własnych dotyczących: - dochodów (część tabelaryczna i część opisowa), - wydatków (część tabelaryczna i część opisowa – wydatki wg zadań)	Kierownik MOPS, Kierownik ŚDS Dyrektor Samorządowego Zakładu Budżetowego PW "Relax", Dyrektor ŚOK Kierownik MOPS, Kierownik ŚDS Dyrektorzy jednostek oświatowych	29 września 2017 roku 29 września 2017 roku 29 września 2017 roku 29 września 2017 roku 6 października 2017 roku
3.	Przekazanie do Wydziału IPIR listy nowych zadań inwestycyjnych do uwzględnienia w projekcie budżetu na 2018 rok	Kierownicy Wydziałów merytorycznych	22 wrzesień 2017 r.
4.	Przekazanie do Wydziału PFB zweryfikowanej listy nowych zadań inwestycyjnych do uwzględnienia w projekcie budżetu na 2018 rok	Dyrektor Samorządowego Zakładu Budżetowego PW "Relax", Dyrektor ŚOK Kierownik MOPS, Kierownik ŚDS Kierownik Wydziału IPIR	29 wrzesień 2017 r. 29 wrzesień 2017 r. 29 wrzesień 2017 r.
5.	Przekazanie do Wydziału OZIKS listy nowych zadań remontowych określając cel, zakres rzeczowy, szacunkowy koszt oraz harmonogram realizacji zadania do uwzględnienia w projekcie budżetu na 2018 rok	Dyrektorzy jednostek oświatowych	22 wrzesień 2017 r.
6.	Przekazanie do Wydziału PFB zweryfikowanej listy zadań remontowych do uwzględnienia w projekcie budżetu na 2018 rok	Kierownik OZIKS	29 wrzesień 2017 r.
7.	Przekazanie do Wydziału PFB projektów dotacji dla organizacji pozarządowych i podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego z uwzględnieniem rodzaju zadania do dofinansowania oraz wysokości środków na poszczególne zadania w układzie: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej	Kierownicy Wydziałów merytorycznych	6 października 2017 roku

DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA

Lp.	Dochody według źródeł	Klasyfikacja budżetowa	Wykonanie roku poprzedniego	Wykonanie na 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017	Szacunek dochodów na 2018	Szacunek dochodów na 2019
1	2	3	4	5	6	7	8
A.	Podatki i opłaty						
A.1	podatek od nieruchomości (osoby prawne)	756 75615 § 0310					
A.2	podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	756 75616 § 0310					
A.3	podatek rolny (osoby prawne)	756 75615 § 0320					
A.4	podatek rolny (osoby fizyczne)	756 75616 § 0320					
A.5	podatek leśny (osoby prawne)	756 75615 § 0330					
A.6	podatek od środków transportowych (osoby prawne)	756 75615 § 0340					
A.7	podatek od środków transportowych (osoby fizyczne)	756 75616 § 0340					
A.8	podatek od działalności gosp. osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	756 75601 § 0350					
A.9	podatek od spadków i darowizn	756 75616 § 0360					
A.10	wpływy z opłaty produktowej	900 90020 § 0400					
A.11	wpływy z opłaty skarbowej	756 75618 § 0410					
A.12	wpływy z opłaty targowej	756 75616 § 0430					
A.13	wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	756 75618 § 0480					
A.14	wpływy z innych lokalnych opłat	756 75618 § 0490					
A.15	wpływy z opłaty śmieciowej	900 90002 § 0490					
A.16	podatek od czynności cywilnoprawnych (osoby prawne)	756 75615 § 0500					
A.17	podatek od czynności cywilnoprawnych (osoby fizyczne)	756 75616 § 0500					
A.18	wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, upomnień i opłaty komorniczej	756 75615 § 0640					
A.19	wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	801 80103 § 0660					
A.20	wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	801 80104 § 0660					
A.21	wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w wychowaniu przedszk.	801 80148 § 0670					
A.22	wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, upomnień i opłaty komorniczej	§ 0640					
A.23	wpływy z różnych opłat	§ 0590					
A.24	wpływy z różnych opłat	§ 0690					
A.25	inne	§					
B.	Udział w podatkach budżetu państwa						
B.1	wpływy z podatku dochodowego od osób fiz.	756 75621 § 0010					
B.2	wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	756 75621 § 0020					
C.	Dochody z majątku						
C.1	sprzedaż mienia	700 70005 § 0770					
C.2	wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	700 70005 § 0760					
C.3	sprzedaż składników majątkowych	§ 0870					
D.	Pozostałe dochody z majątku						
D.1	wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i służebność	700 70005 § 0470					
D.2	wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego	700 70005 § 0550					
D.3	dochody z najmu i dzierżawy	§ 0750					
E.	Pozostałe dochody						
E.1	grzywny, mandaty i inne kary pieniężne	§ 0570					
E.2	wpływy z zysku jednoosobowych spółek miejskich	§ 0730					
E.3	wpływy z usług	§ 0830					
E.4	wpływy z opłat egzaminacyjnych, za wydanie duplikatów świadectw, legitymacji i innych dokumentów	§ 0610					
E.5	odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	§ 0910					
E.6	pozostałe odsetki	§ 0920					
E.7	inne dochody	§					
F.	Subwencje z budżetu państwa						
F.1	część oświatowa	758 75801 § 2920					
F.2	część wyrównawcza	758 75807 § 2920					
F.3	część równoważąca	758 75831 § 2920					
	SUMA A:F						

Lp.	Dochoły według źródeł	Klasyfikacja budżetowa	Wykonanie roku poprzedniego	Wykonanie na 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017	Szacunek dochodów na 2018	Szacunek dochodów na 2019
1	2	3	4	5	6	7	8
G.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa						
	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, w tym z przeznaczeniem na:	§ 2010					
	zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	010 01095 § 2010					
	administrację - zadania zlecone dla Urzędu	750 75011 § 2010					
	aktualizację stałego rejestru wyborców	751 75101 § 2010					
	ośrodki wsparcia - Środowiskowy Dom Samopomocy	852 85203 § 2010					
G.1	składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (od świadczeń rodzinnych)	852 85213 § 2010					
	dofinansowanie wypłat dodatków energetycznych	852 85215 § 2010					
	ośrodki pomocy społecznej - wynagrodzenia za sprawowanie opieki	852 85219 § 2010					
	usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	852 85228 § 2010					
	świadczenia wychowawcze (500+)	855 85501 § 2060					
	świadczenia rodzinne, świadc. z funduszu. aliment. oraz skl. na ubezp. emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	855 85502 § 2010					
	dofinansowanie kosztów Karty Dużej Rodziny	855 85503 § 2010					
	inne	§					
	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących, w tym z przeznaczeniem na:	§ 2030					
	zakup książek do biblioteki szkolnej w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa	801 80101 § 2030					
	dofinansowanie oddziałów przedszkolnych w szkołach	801 80103 § 2030					
	dofinansowanie przedszkoli	801 80104 § 2030					
	zakup książek do bibliotek w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa	801 80110 § 2030					
G.2.	dofinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (od wypłat zasiłków stałych)	852 85213 § 2030					
	dofin. wypłat zasiłków okresowych z pomocy społecznej	852 85214 § 2030					
	dofinansowanie wypłat zasiłków stałych z pomocy społecznej	852 85216 § 2030					
	dofinansowanie Ośrodków Pomocy Społecznej	852 85219 § 2030					
	dofinansowanie Programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania"	852 85230 § 2030					
	pomoc materialna dla uczniów	854 85415 § 2030					
	dofinansowanie programu "Asystent rodzinny i koordynator rodzinne pieczy zastępczej"	855 85504 § 2030					
	inne	§					
G.3	Dotacje celowe na dofinansowanie własnych inwestycji, w tym z przeznaczeniem na:	§ 6330					
		§					
		§					
		§					
H.	Dotacje celowe w ramach program finansowanych ze środków europejskich, w tym na:						
H.1		§					
		§					
		§					
I.	Dochoły gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, w tym:						
	5% prowizji za informacje niejawne	750 75011 § 2360					
	5% prowizji za usługi opiekuńcze	852 85228 § 2360					
I.1	40% ze zwrotu funduszu alimentacyjnego i 50 % ze zwrotu zaliczki alimentacyjnej	855 85502 § 2360					
	inne	§					
	DOCHODY RAZEM						

Załącznik Nr 11
do Zarządzenia Nr WO/108/17
Burmistrza Miasta Świdwin
z dnia 4 września 2017 r.

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ NA ROK 2018

Lp.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie roku poprzedniego	Wykonanie na 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan 2018 r.	Wskaźnik (7/6 w %)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	§ 4010					
	w tym:						
	a) zasadnicze, wysługa, dodatki						
	b) nagrody jubileuszowe						
	c) odprawy emerytalne						
	d) ekwiwalenty						
	e) fundusz premiowy						
	f) fundusz nagród						
2.	Wynagrodzenia bezosobowe	§ 4170					
3.	Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne	§ 4100					
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	§ 4040					
5.	Wynagrodzenia ogółem:						
6.	Zatrudnienie:						
	- średnioroczne w osobach						
	- średnioroczne w pełnych etatach						
	- stan na koniec danego okresu (osoby/etaty)						
7.	Średnia płaca:						
	- średnioroczna z poz. 1 bez 1b-f						