

**ZARZĄDZENIE NR 1228.2017
PREZYDENTA MIASTA EŁKU**

z dnia 4 września 2017 r.

**w sprawie: opracowania materiałów dotyczących budżetu, zmiany wieloletniej prognozy finansowej
i uchwały budżetowej miasta Ełku na 2018 rok**

Na podstawie art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz § 8 Uchwały Nr LVIII/512/10 Rady Miasta Ełku z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej miasta Ełku, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Komunalne jednostki organizacyjne miasta Ełku w zakresie wydatków bieżących własnych, w terminie do dnia 18 września 2017 r. składają naczelnikowi wydziału merytorycznie nadzorującego jednostkę projekty planów finansowych na 2017 rok. *Plany finansowe jednostek oświatowych i edukacyjnych miasta Ełku powinny być wcześniej zaakceptowane przez właściwego merytorycznie Prezydenta.* Jednostki oświatowe i edukacyjne wraz z planami finansowymi na 2018 r. składają plany dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych oraz wydatki nimi finansowane w 2018 roku – załącznik nr 3 do zarządzenia. Komunalne jednostki organizacyjne miasta Ełku składają naczelnikowi wydziału merytorycznie nadzorującego jednostkę plany w zakresie programów i projektów nieinwestycyjnych realizowanych z udziałem środków z UE wraz z „Kartami zadań” – załącznik nr 1 oraz załącznikiem nr 5 - do dnia 18 września 2017 r.

2. Naczelnicy wydziałów w terminie do dnia 22 września 2017 r. składają Naczelnikowi Wydziału Strategii i Rozwoju plany w zakresie programów i projektów nieinwestycyjnych realizowanych z udziałem środków z UE wraz z „Kartami zadań” – załącznik nr 1 oraz załącznikiem nr 5.

3. Naczelnicy wydziałów, Pełnomocnik Prezydenta ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz Komendant Straży Miejskiej:

- a) w terminie do dnia 29 września 2017 r., składają zaakceptowane, przez właściwego merytorycznie Prezydenta, plany w zakresie realizowanych wydatków bieżących i dochodów bieżących wraz z „Kartami zadań” – załącznik nr 1 oraz załączniki nr 2, 3, 5 na Kolegium Prezydenta celem omówienia przyjętych do realizacji zadań, a po ich przyjęciu i skorygowaniu przekazują do dnia 12 października 2017 r. Skarbnikowi Miasta.
- b) w terminie do dnia 16 października 2017 r. składają Prezesowi Zespołu Inwestycji Sp. z o. o. w Ełku plany w zakresie wydatków inwestycyjnych wraz z „Kartami zadań” – załącznik nr 1 oraz załącznik nr 4.
- c) w terminie do dnia 16 października 2017 r. składają Naczelnikowi Wydziału Strategii i Rozwoju Prezesowi plany w zakresie wydatków na programów i projektów inwestycyjne realizowanych z udziałem środków z UE wraz z „Kartami zadań” – załącznik nr 1 oraz załącznik nr 5.
- d) w terminie do dnia 19 października 2017 r. składają Skarbnikowi Miasta plany wydatków majątkowych pozostałych (dotacje na wydatki inwestycyjne, udziały w spółkach) wraz z „Kartami zadań” – załącznik nr 1.

4. Naczelnik Wydziału Strategii i Rozwoju wraz z Prezesem Zespołu Inwestycji Sp. z o. o. w Ełku w terminie do dnia 23 października 2017 r. opracowują zbiorcze zestawienie planowanych wydatków inwestycyjnych, w tym: wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych (z UE) i po uzyskaniu akceptacji Prezydenta przekazują do dnia 24 października 2017 r. Skarbnikowi Miasta wraz z załącznikami nr 1, 4, 5.

5. Komunalne jednostki organizacyjne miasta Ełku w terminie do dnia 31 października 2017 r. składają naczelnikowi wydziału merytorycznie nadzorującego jednostkę informację dotyczącą planowanego zatrudnienia i wynagrodzeń – załącznik nr 6 i 7 (zgodnie z uchwałą nr LVIII/512/10 Rady Miasta Ełku z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Ełku). Naczelnicy wydziałów otrzymane załączniki 6 i 7 niezwłocznie przekazują Skarbnikowi Miasta.

6. Złożone „Karty zadań” – załącznik nr 1 w zakresie wydatków finansowanych z dotacji z budżetu państwa powinny zostać niezwłocznie skorygowane lub uzupełnione po otrzymaniu informacji, decyzji Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

7. Wydatki wieloletnie (umowy inne niż na realizację programów i projektów z udziałem środków z UE) należy wyszczególnić, z podziałem na kwoty i lata, w „Karcie zadań” - opis planowanego do realizacji zadania.

§ 2. Projekty planów są opracowywane w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej (do paragrafu) 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 2014, poz. 1053 z późn. zm.).

§ 3. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, wyszacowanych dochodów własnych budżetu, subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa, Skarbnik Miasta w terminie do 30 października 2017 r. opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu, które przedkłada Prezydentowi Miasta. Prezydent dokonuje weryfikacji otrzymanych materiałów i ustala ostateczną wersję projektu budżetu Miasta w terminie do dnia 7 listopada 2017 r. Ostateczna wersja projektu budżetu na 2018 rok zostaje zapisana na stanowisku ds. sprawozdawczości i budżetu w module budżet w programie komputerowym „PUMA” do dnia 8 listopada 2017 r.

§ 4. 1. Wydatki na realizowane zadania własne bieżące (z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń) należy zaplanować na cały okres realizacji tych zadań w 2018 r., przy zwiększeniu tych wydatków do 0,5 % w stosunku do zaplanowanych w uchwale nr XXV.276.16 Rady Miasta Ełku z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Ełku na rok 2017. Zwiększenie wydatków bieżących własnych dotyczy ogólnej kwoty wydatków na zadania własne, jakimi dysponuje wydział/biuro/pełnomocnik wraz podległymi jednostkami. Wydatki bieżące na wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń przy zwiększeniu do 3%.

2. Planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji.

§ 5. Założenia ogólne:

1. Podstawą naliczania odpisu przypadającego na pracownika na fundusz świadczeń socjalnych jest prognozowana kwota przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej, pomniejszona o potrącone od wynagrodzenia składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe oraz chorobowe, obowiązująca w drugim półroczu 2017 r.

2. Podstawa planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne na rok 2017/2018.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się: kierownikom jednostek organizacyjnych miasta, naczelnikom wydziałów, Pełnomocnikowi Prezydenta ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi, Komendantowi Straży Miejskiej i Prezesowi Zespołu Inwestycji Sp. z o. o. w Ełku.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta Ełku.

Prezydent Miasta Ełku

Tomasz Andrukiewicz

Nazwa wydziału merytorycznego/biura

.....

1. Nazwa zadania:

Nr zadania (PUMA)W/Z/U/P.....

W(zadania własne)/Z (zadania zlecone)/ U (zadania finansowane ze środków z UE)

/P (zadania wynikające z porozumień/umów z innymi j. s. t.)

Klasyfikacja wydatków budżetowych: dział: rozdział:

§.....; planowane wykonanie 2017 r.: zł; plan: 2018 r. zł

§.....; planowane wykonanie 2017 r.: zł; plan: 2018 r. zł

§.....; planowane wykonanie 2017 r.: zł; plan: 2018 r. zł

§.....; planowane wykonanie 2017 r.: zł; plan: 2018 r. zł

Razem planowane wykonanie 2017 r. zł; plan 2018 r. zł

Klasyfikacja dochodów budżetowych: dział: rozdział:

§.....; planowane wykonanie 2017 r.: zł; plan: 2018 r. zł

§.....; planowane wykonanie 2017 r.: zł; plan: 2018 r. zł

§.....; planowane wykonanie 2017 r.: zł; plan: 2018 r. zł

Razem planowane wykonanie 2017 r. zł; plan 2018 r. zł

Osoba odpowiedzialna za realizację zadania:

Opis planowanego do realizacji zadania:

(Opis poszczególnych zadań planowanych do realizacji w 2018 r. powinien zawierać: charakterystykę stanu istniejącego, zakres realizowanych zadań przez wydział merytoryczny/biuro, sposób realizacji zadania, uzasadnienie szacowanych lub określonych umową/porozumieniem kwot wydatków, uzasadnienie zwiększeń lub zmniejszeń wydatków w porównaniu do roku ubiegłego w przypadku zadań realizowanych w 2018 r., określone konsekwencje finansowe na lata następne w przypadku projektów współfinansowanych ze środków UE, wyszczególnienie możliwości do pozyskania dochodów na realizację zadania).

.....
.....
.....
.....

jednostki budżetowe określone w ustawie o systemie oświaty

Dochody gromadzone na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych oraz wydatki nimi finansowane w 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie (nazwa jednostki, klasyfikacja budżetowa)	Stan środków obrotowych** na początek roku	Dochody	Wydatki	Stan środków obrotowych** na koniec roku
			kwota	kwota	
7	2	3	5	7	8
1.					
	Dział rozdział.....				
	§				
2.					
3.					
4.					
5.					
	Ogółem		0	0	0

** stan środków pieniężnych

Sporządził:

Zatwierdził:

data podpis

Nazwa wydziału/jednostki organizacyjnej

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki 2018 r.										
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)	z tego:									
								Środki z budżetu krajowego**			Środki z budżetu UE						
								Wydatki razem (10+11+12)	z tego, źródła finansowania:		Wydatki razem (14+15+16+17)	z tego, źródła finansowania:					
pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	Wydatki majątkowe razem:	x		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1	Program:																
	Priorytet:																
	Działanie:																
	Nazwa projektu:																
	Razem wydatki:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	z tego: 2018 r.				0	0	0	0	0				0				
	2019 r.			0	0	0	0	0				0					
	2020 r.			0	0	0	0	0				0					
	2021 r.***			0	0	0	0	0				0					
1.2	Program:																
	Priorytet:																
	Działanie:																
	Nazwa projektu:																
	Razem wydatki:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	z tego: 2018 r.				0	0	0	0	0				0				
	2019 r.			0	0	0	0	0				0					
	2020 r.			0	0	0	0	0				0					
	2021 r.***			0	0	0	0	0				0					
1.3																
2	Wydatki bieżące razem:	x		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.1	Program:																
	Priorytet:																
	Działanie:																
	Nazwa projektu:																
	Razem wydatki:					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	z tego: 2018 r.				0	0	0	0	0				0				
	2019 r.			0	0	0	0	0				0					
	2020 r.			0	0	0	0	0				0					
	2021 r.***			0	0	0	0	0				0					
2.2																
Ogółem (1+2)		x		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)

** środki własne jst, współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne

*** rok 2022 do wykorzystania fakultatywnego

Sporządził:

Zatwierdził:

data

podpis

**Projekt budżetu gminy na rok 2018 r.
Planowane zatrudnienie i wynagrodzenia**

Dział rozdział.....

		Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na rok 2018	% 4:3
1	2	3	4	5
1	Wynagrodzenie ogółem			
	a) wynagrodzenia osobowe w tym: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, nagrody uznaniowe, podwyżki płac, dodatkowe wynagrodzenie roczne, inne b) nagrody z zakładowego f-szu nagród			
2.	Zatrudnienie przeciętne:			

Opis planu:

Sporządziła:

Zatwierdził:

data

podpis

(dotyczy placówek oświatowych)

załącznik nr 7 do zarządzenia nr 1228.2017
Prezydenta Miasta Elku z dnia 4 września 2017 r.

.....
Pieczęć szkoły/ placówki

Zestawienie wynagrodzeń osobowych rozdział

L. p.	Wyszczególnienie	Plan 2017	Wykonanie za I półrocze 2017 r.	Przewidywane wykonanie za 2017 r.	Plan na 2018 r.
1	2	3	4	5	6
I	Wynagrodzenia osobowe ogółem				
1.	wynagrodzenia nauczycieli ogółem				
	W tym:				
	wynagrodzenia zasadnicze				
	dodatek za wysługę lat				
	dodatek motywacyjny				
	dodatek funkcyjny				
	dodatek za warunki pracy				
	godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw				
	nagrody wynikające ze stosunku pracy				
	inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy, w tym: odprawy, nagrody jubileuszowe, zasiłki na zagospodarowanie,				
	Liczba nauczycieli w etatach				
2.	wynagrodzenia administracji i obsługi ogółem				
	W tym:				
	wynagrodzenia zasadnicze				
	dodatek za wysługę lat				
	dodatek funkcyjny				
	nagrody i premie wynikające ze stosunku pracy				
	Inne świadczenia wynikające ze stosunku pracy, w tym: odprawy, nagrody jubileuszowe				
	Liczba pracowników w etatach				
II.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne ogółem				
1.	nauczyciele				
2.	administracja i obsługa				
III.	Odprawy nauczycieli z tytułu zmian organizacyjnych zgodnie z art. 20 ust 2 KN				

Dane uzupełniające:

1	2	3	4	5	6
1	Wynagrodzenia kadry kierowniczej ogółem (dyrektorzy i ich zastępcy)				
	W tym:				
	wynagrodzenia zasadnicze, dodatek za wysługę lat, dodatek za warunki pracy				
	dodatek motywacyjny, funkcyjny, nagrody, premie, inne świadczenia				
	godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw				
	Odprawy i nagrody jubileuszowe				
	Liczba etatów kadry kierowniczej				

Elk,
Data

.....
Podpis głównego księgowego

.....
Podpis dyrektora