

**Zarządzenie Nr 52 /2017**  
**Wójta Gminy Kościan**  
**z dnia 1 sierpnia 2017 r.**

**W sprawie opracowania i złożenia materiałów planistycznych na rok 2018 przez podległe gminie jednostki , instytucje kultury i samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Kościan .**

Na podstawie paragrafu 1 Uchwały Nr XLI/414/10 Rady Gminy Kościan z dnia 24 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **zarządzam co następuje :**

§ 1.

Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych, dyrektora instytucji kultury, pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Gminy Kościan do opracowania danych, wycinkowych materiałów planistycznych do budżetu na rok 2018 w oparciu o projektowane dochody i wydatki nadzorowanych jednostek wg obowiązującej klasyfikacji budżetowej .

§ 2.

Przy opracowywaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić między innymi :

1. Prognozowaną średnioroczną stopę inflacji na 2018 rok – **2,3%**
2. Planowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych – **2 % planowanego funduszu płac**  
Uwzględnić w planach także nagrody w **wysokości 3% planowanego funduszu płac.**
3. Planowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli – zgodnie Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej
4. Planowany stan zatrudnienia wraz z przewidywanym wzrostem
5. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych .  
Stawki podatków i opłat obowiązujących w roku 2017 z uwzględnieniem proponowanych zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku 2018
6. Skutki finansowe aktów prawnych mogących mieć wpływ na przewidywane wykonanie budżetu w roku 2017 i 2018

§ 3.

1. Wycinkowe materiały planistyczne powinny być opracowane na podstawie :

- 1) Stanu organizacyjnego , cen stawek podatkowych, taryf, marż, opłat obowiązujących z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.  
Kalkulacja powinna być oparta o przewidywane wykonanie roku 2017 i zakładany wskaźnik inflacji , jednocześnie należy pomniejszyć ją o wypłaty jednorazowe dokonane w 2017 roku.  
W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z szczegółową kalkulacją proponowanej kwoty.  
W przypadku planowanych wydatków związanych z pracami remontowymi, inwestycyjnymi oraz zakupami inwestycyjnymi w danej jednostce również należy podać uzasadnienie i kalkulację planowanej kwoty.
- 2) W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest kwota przewidywanego wykonania miesięcznego wynikająca ze stosunku pracy, kwota jednorazowych płatności ( nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.)
  - a) w uzasadnieniu do wynagrodzeń osobowych należy wyszczególnić kwotę wynikającą z planowanego wzrostu wynagrodzeń i planowanych wypłat jednorazowych ( nagrody, odprawy, nagrody jubileuszowe).  
W przypadku jednostek oświatowych należy wyszczególnić środki na nagrody dla :


- pracowników pedagogicznych w rozbiciu na nagrody do dyspozycji Dyrektora i Wójta
  - pracowników niepedagogicznych
2. Do danych liczbowych zawartych w materiałach planistycznych należy dołączyć uzasadnienie określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich oszacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków .
  3. Uzasadnienie , o których mowa w ust 2 należy sporządzić do każdego zadania ( dział, rozdział paragraf) . Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy.
  4. Materiały planistyczne powinny być podpisane przez osoby je sporządzające i sprawdzone pod względem rachunkowym.

§ 4.

Opracowane materiały planistyczne należy dostarczyć w nieprzekraczalnym terminie do 6 października 2017 roku Skarbnikowi Gminy Kościan.

§ 5.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
Wójt  
Gminy Kościan  
Andrzej Przybyła