

Zarządzenie Nr 0050.151.2017  
Wójta Gminy Zagrodno  
z dnia 3 lipca 2017r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetu Gminy Zagrodno na rok 2018.

Na podstawie art.30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r., poz. 446 z późniejszymi zmianami) w związku z art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 z późniejszymi zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Ustala się następujący harmonogram prac nad projektem budżetu gminy Zagrodno na rok 2018:

1. do 31 sierpnia 2017r.- termin przekazania informacji o założeniach do projektu budżetu na rok 2018 do poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy oraz wydziałów i stanowisk urzędu,
2. do 30 września 2017r.- termin składania wniosków dotyczących projektu budżetu na 2018r. przez poszczególne referaty, stanowiska urzędu, jednostki organizacyjne gminy,
3. do 30 września 2017r.- termin składania wniosków o dofinansowanie zadań z budżetu gminy przez rady sołeckie, podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy,
4. do 15 listopada 2017r.- termin przedstawienia projektu budżetu gminy Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej,
5. do 22 listopada 2017r. – termin przekazania podległym jednostkom informacji koniecznych do opracowania projektów planów finansowych na rok 2018.

§ 2.

Wprowadza się założenia i wytyczne do projektu budżetu Gminy na 2018r.

1. w zakresie dochodów budżetu przyjmuje się:
  - 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłaty targowej i opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalone przez Radę Gminy w granicach określonych w ustawie,
  - 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2017r, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
  - 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministra Finansów,
  - 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania w 2017r. z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych,

- 5) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
  - 6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Dolnośląskiego oraz Kierownika Krajowego Biura Wyborczego,
  - 7) dochody z majątku gminy, z tytułu:
    - a) dzierżawy, najmu i opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
    - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
  - 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
  - 9) dochody nie wymienione w pkt-ach 1-8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa.
2. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017 z uwzględnieniem poniższych wytycznych:
- 1) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
  - 2) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,
  - 3) wydatków na realizację gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Przeciw Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych,
  - 4) wydatków na zakup dostaw i usług, które można zwiększyć o **2,3%**
  - 5) wydatków na wynagrodzenia (za wyjątkiem wynagrodzeń nauczycieli) ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych oraz wysokości wynagrodzenia na dzień 30 czerwca 2017r. z uwzględnieniem wzrostu o **4,0%**,
  - 6) wydatków na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli, na poziomie roku 2017r. z uwzględnieniem zmian związanych z reformą oświaty,
  - 7) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie nie przekraczającym planu roku 2017 uwzględniając przewidywaną inflację w wysokości **2,3%**, oraz wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych oraz wysokości wynagrodzenia na dzień 30 czerwca 2017r. z uwzględnieniem wzrostu o **4,0%**
  - 8) wydatków na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy szacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów i porozumień.

### § 3.

1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 2, mając na względzie realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczających w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki, oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).
2. Materiały planistyczne winny zawierać:
  - 1) dla jednostki budżetowej gminy:
    - a) propozycje dochodów gminy i odrębne propozycje dochodów związanych realizacją zadań zleconych i powierzonych gminie, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującą klasyfikacją budżetową, wraz z podaniem ich szczegółowej kalkulacji oraz propozycje wydatków bieżących i inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w roku 2017 wraz z uzasadnieniem, zaplanowane zgodnie z klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację, na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
    - b) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
    - c) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania, przewidziane do realizacji w 2018r. i latach następnych, na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
    - d) wykaz zadań remontowych na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia, uwzględniając wyłącznie niezbędne do wykonania w 2018r. zadania remontowe, które służą przywróceniu wartości użytkowej majątku,
    - e) zestawienie propozycji wydatków współfinansowanych ze środków Unii europejskiej na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do niniejszego zarządzenia.
  - 2) dla samorządowego zakładu budżetowego:
    - a) propozycje planu przychodów i wydatków (koszty działalności oraz pozostałe koszty niestanowiące wydatków i innych obciążeń) na formularzu stanowiącym załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia,
    - b) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
  - 3) dla instytucji kultury:
    - a) propozycje planu finansowego na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do niniejszego zarządzenia,
    - b) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,

### § 4.

1. Materiały planistyczne, o których mowa w § 3 podpisane przez dyrektora, lub kierownika jednostki organizacyjnej oraz głównego księgowego jednostki, w przypadku stanowisk pracy przez osoby sporządzające, należy składać

w nieprzekraczalnym terminie określonym w § 1 niniejszego zarządzenia w sekretariacie urzędu.

2. Materiały planistyczne należy złożyć w wersji papierowej i elektronicznej.

§ 5

Wykonanie zarządzenie powierza się dyrektorom, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy oraz samodzielnym stanowiskom merytorycznym w urzędzie.


§ 6.

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

  
Tadeusz Szklarz

Nazwa i adres jednostki organizacyjnej

**PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW  
BUDŻETOWYCH NA ROK 2018**

Dział :

Rozdział :

Paragraf	Nazwa*	Przewidywane wykonanie 2017	Plan Budżet 2018	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
<b>A</b>				
<b>Dochody ogółem , w tym:</b>				
<b>Dochody bieżące - ogółem ,w tym:</b>				
1.	Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych			
2.	Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych			
3.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa			
4.	Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej			
5.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			
6.	Pozostałe dochody			
7.	Subwencje ogólne z budżetu państwa			
<b>Dochody majątkowe ogółem , w tym:</b>				
1.	Dochody ze sprzedaży majątku			
2.	Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje			
<b>B</b>				
<b>Wydatki ogółem , z tego:</b>				
<b>Wydatki bieżące ogółem :</b>				
1.	Wydatki jednostek budżetowych w tym:			
a)	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
b)	Wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych			
2.	Dotacje na zadania bieżące			
3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych			
4.	Obsługa długu			
<b>Wydatki majątkowe ogółem w tym:</b>				
1.	Wydatki na inwestycje			

C				
Paragraf*	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2017	Plan - budżet 2018	Wskaźnik (4: 3)
<b>Wydatki ogółem , z tego:</b>				
<b>I Wydatki bieżące ogółem w tym:</b>				
<b>Wynagrodzenia i składki od nich naliczane ogółem w tym:</b>				
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4100	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne			
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
4120	Składki na Fundusz Pracy			
4170	Wynagrodzenia bezosobowe			
<b>Wydatki związane z realizacją zadań statutowych ogółem w tym:</b>				
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne			
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych			
4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
4220	Zakup środków żywności			
4240	Zakup pomocy naukowych dydaktycznych i książek			
4260	Zakup energii			
4270	Zakup usług remontowych			
4300	Zakup usług pozostałych			
4330	Zakup usług przez jst od innych jst			
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			
4410	Podróże służbowe krajowe			
4430	Różne opłaty i składki			
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			
<b>Dotacje na zadania bieżące</b>				
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst			
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - Biblioteka			

2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty			
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego			
<b>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</b>				
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń			
3110	Świadczenia społeczne			
3240	Stypendia dla uczniów			
3260	Inne formy pomocy dla uczniów			
<b>Obsługa długu</b>				
8110	Odsetki os samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek			
<b>II Wydatki majątkowe ogółem w tym:</b>				
<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych ogółem w tym :</b>				
6050	Nazwa realizowanego zadania			
6060	Zakupy inwestycyjne –określenie zakupu			

\*paragrafy dochodów i wydatków dostosować do istniejących potrzeb zgodnie z klasyfikacją budżetową

<b>D</b>		
<b>Uzasadnienie do przyjętych wartości dochodów</b>		
<b>Paragraf*</b>	<b>Wartość przyjęta do projektu budżetu</b>	<b>Uzasadnienie do przyjętych wartości</b>







/ nazwa jednostki/  
Dział:  
Rozdział:

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA ROK 2018\***

Lp.	Wyszczególnienie ( grupy pracowników np.:administracja, obsługa, nauczyciele)	Liczba etatów		Wynagrodzenia osobowe			Nagr.jubileusz. , odprawy, awanse zawodowe			Średnia płaca (zł)	
		2017	2018	Ogółem		Dodatk wynagr. roczne		Przewidyw. wykonanie 2017	Plan – budżet 2018	2017	2018
		3	4	Przewidyw. wykonanie 2017	Plan – budżet 2018	Przewidyw. wykonanie 2017	Plan – budżet 2018				
1	2	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Wynagrodzenie .....w tym:					n: o: a:	n: o: a:				
a)	Dodatek wiejski					n: o: a:	n: o: a:				
b)	Dodatek mieszkaniowy					n: o: a:	n: o: a:				
2.	Wynagrodzenie .....w tym:					n: o: a:	n: o: a:				
a)						n: o: a:	n: o: a:				
b)						n: o: a:	n: o: a:				
c)						n: o: a:	n: o: a:				







**Limity wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE oraz innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi**

Lp.	Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem		W tym:	
			4	5	Środki budżetowe	Środki z budżetu UE oraz inne środki ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi
1	2	3	4	5	6	
	<b>Nazwa projektu lub zadania:</b>					
	<b>Dział</b>		0	0	0	
	<b>Rozdział:</b>		0	0	0	
	<b>Fundusz:</b>					
	<b>Program:</b>					
	<b>Priorytet:</b>					
	<b>Działanie:</b>					
	<b>Podziałanie:</b>					
1		<b>Nakłady poniesione wcześniej do 2017 roku</b>				
		2018 rok				
		2019 rok				
		2020 rok				
		2021 rok				
		2022 rok				
		<b>Nakłady ogółem</b>				



/ nazwa jednostki/

**Dział:**

**Rozdział:**

**PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW  
SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK 2018  
„ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH W ZAGRODNIĘ”**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2017 ( w zł )	Plan – budżet 2018 ( w zł )	Wskaźnik 05 : 04 ( % )
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>Stan środków obrotowych na początek roku , z tego:</b>				
1	Środki pieniężne				
2	Należności				
3	Pozostałe środki obrotowe				
4	Zobowiązania i inne rozliczenia				
5	Stan środków obrotowych netto ( 1 + 2 + 3 - 4 )				
<b>II</b>	<b>Przychody ogółem, z tego</b>				
1					
2					
3					
<b>III</b>	<b>Razem ( I + II ) Suma bilansowa</b>				
<b>IV</b>	<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>				
1					
2					
3					
4					
<b>V</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku</b>				
1	Środki pieniężne				
2	Należności				
3	Pozostałe środki obrotowe				
4	Zobowiązania i inne rozliczenia				
5	Stan środków obrotowych netto ( 1 + 2 + 3 - 4 )				
<b>VI</b>	<b>Razem ( IV + V ) Suma bilansowa</b>				

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis i pieczęć sporządzającego)



/ nazwa jednostki/

Dział:

Rozdział:

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2018 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2017 ( w zł )	Plan – budżet 2018 ( w zł )	Wskaźnik 4 : 3 ( % )
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>Przychody ogółem ( II + III + IV )</b>			
<b>II</b>	<b>Przychody własne , z tego</b>			
1	Wpływy z prowadzonej działalności podstawowej, z tego :			
1.1				
1.2				
1.3				
<b>III</b>	<b>Dotacja z budżetu gminy, z tego:</b>			
	- podmiotowa na działalność bieżącą			
	- podmiotowa na remonty			
	- celowa na inwestycje			
<b>IV</b>	<b>Pożyczki ( kredyty ) w tym:</b>			
1	z Gminy			
2	Pozostałe			
<b>V</b>	<b>Koszty ogółem ( VI + VII )</b>			
<b>VI</b>	<b>Wydatki, z tego:</b>			
1	Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi od wynagrodzeń			
2	Wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi od wynagrodzeń oraz honoraria			
3	Pozostałe wydatki, w tym:			
	- materiały i wyposażenie			
	- energia (energia, woda, gaz)			
	- zakup usług			
	- podatki, składki, opłaty			
	- pozostałe wydatki			
4	Remonty			
5	Inwestycje i zakupy inwestycyjne			
<b>VII</b>	<b>Koszty ( amortyzacja oraz inne koszty nie będące wydatkami)</b>			
<b>VIII</b>	<b>Średnioroczna liczba etatów</b>			

.....  
( miejscowość i data )

.....  
( podpis i pieczęć sporządzając )