

**Zarządzenie Nr 52/2017
Burmistrza Wilamowic
z dnia 24 lipca 2017 r.**

**w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu
na rok 2018 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 – 2026.**

Działając na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (tekst jednolity w Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 233 pkt 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych (tekst jednolity w Dz. U. z 2016 r. poz. 1870) oraz § 1 Uchwały Nr XXXVIII/379/10 Rady Miejskiej w Wilamowicach z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wilamowice oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących temu projektowi wraz ze zmianami

Zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Gminy w Wilamowicach, pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy podległych bezpośrednio Burmistrzowi Wilamowic, kierowników jednostek budżetowych, kierownika zakładu budżetowego, dyrektorów instytucji kultury oraz jednostki powiązane z budżetem otrzymaną dotacją do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2018 oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 – 2026.

§ 2

Materiały planistyczne sporządzane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (za wyjątkiem samorządowej instytucji kultury i zakładu budżetowego).

§ 3

Założenia dotyczące opracowania projektu budżetu na rok 2018 i Wieloletniej Prognozy Finansowej zawiera załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia

§ 4

Wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na rok 2018 i Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią tabele od nr 1 do nr 17 niniejszego zarządzenia.

§ 5

Za przygotowane materiały planistyczne odpowiedzialni są kierownicy i dyrektorzy, o których mowa w §1.

§ 6

Radni i przedstawiciele jednostek pomocniczych Gminy Wilamowice mogą składać wnioski do projektu budżetu w terminie do 20 września 2017 r.

§ 7

Sołtysi sołectw Gminy Wilamowice mogą składać wnioski do projektu budżetu w ramach Funduszu Sołeckiego do 30 września 2017 r. zgodnie z zarządzeniem Nr 41/2014 Burmistrza Wilamowic z dnia 9.07.2014 r. w sprawie procedur wykorzystania funduszu sołeckiego.

§ 8

Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Wilamowic.

§ 9

Nadzór na całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy na rok 2018 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2018 i lata następne sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Założenia
dotyczące opracowania projektu budżetu
Gminy Wilamowice
na rok 2018

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2018 należy opracować zgodnie z:
 - a) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XXXVIII/379/10 Rady Miejskiej w Wilamowicach z dnia 26 sierpnia 2010 r. wraz ze zmianami w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wilamowice oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych,
 - b) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych (tekst jednolity w Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 wraz z późniejszymi zmianami),
 - c) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. - o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późniejszymi zmianami),
 - d) 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 r. poz. 1053 z późniejszymi zmianami),
 - e) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Wilamowice z innymi podmiotami,
 - f) innymi przepisami jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2018 (założenia przyjęte przez Radę Ministrów):
 - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który na rok 2018 przyjmuje się w wysokości 2,3 % (inflacja CPI),
 - b) wysokość minimalnego wynagrodzenia – 2.100 zł brutto (propozycja resortu pracy skierowana do Komitetu Stałego Rady Ministrów),
 - c) nominalny wzrost wynagrodzeń o 4,0 %,
 - d) realny wzrost wynagrodzeń o 1,7 %,
3. Warunkiem koniecznym będzie utrzymanie relacji ostrożnościowych wynikających z ustawy o finansach publicznych (art. 242 i 243) oraz tzw. stabilizacja reguły wydatkowej i zachowanie nadwyżki operacyjnej.

WYDATKI BIEŻĄCE NIE MOGĄ PRZEKROCZYĆ DOCHODÓW BIEŻĄCYCH (art. 242 uofp). Natomiast zgodnie z art. 243 uofp średni, z 3 lat poprzedzających rok budżetowy wskaźnik udziału nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku do dochodu ogółem wyznacza

poziom spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami. Oznacza to, że spłaty rat pożyczek i kredytów wraz odsetkami są ściśle powiązane z wynikami bieżącymi budżetów z 3 lat poprzedzających rok budżetowy tj. 2015 – 2017.

4. Wydatki budżetu Gminy na rok 2018 są prognozowane w warunkach ograniczonych możliwości finansowych.
5. Priorytetem będzie sfinansowanie wydatków obligatoryjnych, do których należą między innymi:
 - zapewnienie środków na wieloletnie programy i zadania ujęte w aktualnym wykazie przedsięwzięć do WPF,
 - wydatki z tytułu obsługi długu,
 - wydatki wynikające z zawartych umów długoterminowych, wydanych decyzji, itp.,
 - wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - wydatki zapewniające ciągłość zadań gminy w zaspokajaniu potrzeb społecznych,
 - zachowanie bądź ograniczenie poziomu wydatków administracyjnych,
 - ograniczenie finansowania i dofinansowania zadań nie będących zadaniami własnymi bądź nie mających obligatoryjnego charakteru,
 - zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
6. Plan zamierzeń inwestycyjnych wymagać będzie działań optymalizacyjnych w zakresie gospodarowania środkami finansowymi.
7. Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych, sfinansowanie wydatków i planowanego deficytu:
 - 1) wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w roku 2018 zostaną zaprojektowane w oparciu o:
 - a) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - b) informację Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone,
 - c) informację Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone,
 - d) inne dotacje, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi,
 - e) informacje o stanie należności wynikających z zawartych umów, porozumień oraz podjętych Uchwał Rady Miejskiej w Wilamowicach.
 - 2) Ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych:
 - a) w kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2017 roku,
 - b) zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane, na realizację których podpisane zostały umowy wieloletnie oraz na zadania, w zakresie których gmina ubiega się

- o dotacje lub środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- c) jednostki organizacyjne, w tym Wydziały Urzędu Gminy, przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania wydatków na rok 2018 – finansowanych ze środków własnych, plan na 2017 wg aktualnego planu po zmianach.
- Wydatki na 2018 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny, w związku z powyższym wskazane jest dokonanie selekcji środków i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań,
- d) optymalizacja kosztów utrzymania placówek oświatowych.
- 3) W projekcie budżetu mogą zostać wyodrębnione:
- a) rezerwy celowe:
- na wypłaty wynagrodzeń o charakterze jednorazowym,
 - na zabezpieczenie wkładu własnego do projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych,
 - inwestycyjna,
 - na potrzeby jednostek pomocniczych,
- b) rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane.
- 4) Limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2018 rok, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej (limit określa się na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego).
- 5) Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
- z pożyczek i kredytów,
 - z innych operacji finansowych.
- 6) Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:
- spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów na rok 2018

1. Podstawą planowania dochodów na 2018 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017.
2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2018 rok należy uwzględnić:
 - a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - b) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,
 - c) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału

w podatku dochodowym od osób fizycznych,

d) przepisy podatkowe oraz prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,

e) planowane zmiany cen świadczonych usług,

f) wpływy z mienia komunalnego,

g) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.

4. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe.

5. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić każdy ich składnik. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Należy podać przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

6. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:

a) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Śląskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku-Białej,

b) subwencje w kwotach podanych przez Ministra Finansów,

c) udział we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych – 100% kwoty podanej przez Ministra Finansów,

d) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie przewidywanego wykonania w roku 2017 z uwzględnieniem dynamiki wzrostu gospodarczego (PKB),

e) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,

f) podatek od środków transportowych – ustalić w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów na koniec 2017 r. z utrzymaniem wysokiego wskaźnika ściągłości,

g) podatek od czynności cywilno – prawnych – utrzymać na stabilnym poziomie z uwzględnieniem prognozowanego wykonania za rok 2017.

h) dochody z podatków i opłat lokalnych – założyć wzrost obecnie obowiązujących stawek ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa GUS i obwieszczenia Ministra Finansów (odpowiednio z dnia 11 lipca 2017 r. i sierpnia 2017 r.) oraz dodatkowo:

– zwiększenia powierzchni do opodatkowania,

– utrzymania wysokiego wskaźnika ściągłości należności podatkowych,

– zaległości podatkowych,

i) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie poniesionych wydatków w roku 2017. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 95%.

- j) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- k) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- l) 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,
- m) pozostałe dochody bieżące planować z uwzględnieniem:
 - przewidywanego wykonania za rok 2017
 - podpisanych umów,
 - wskaźnika ściągalności,
 - skutków finansowych wynikających z podjętych decyzji w sprawie rozłożenia na raty oraz odroczenia terminu płatności.

7. Przychody budżetu zaplanowane zostaną zgodnie z WPF.

Założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych na 2018 rok

1. Podstawą planowania wydatków bieżących na 2018 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2017.
2. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017 pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego.

Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2017 i założenia do planu na rok 2018 z uwzględnieniem:

 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w roku 2017,
 - c) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2018 r.
3. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące, winny wskazać zakres planowanych remontów. Do projektu budżetu należy dołączyć kalkulację prac i szacunkowy kosztorys.
4. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30.09.2017 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017 roku oraz w roku 2018. Fundusz nagród planować w wysokości 3% planowanych wynagrodzeń osobowych ogółem. Podwyżki wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych planować o wskaźnik 4,0 %.

5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów.
6. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 2217).
7. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. - o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 963 z późniejszymi zmianami).
8. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
9. Wydatki jednostek budżetowych zatrudniających nauczycieli:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
 - wynagrodzenia nauczycieli
 - wysokość środków zostanie zaplanowana przez i na poszczególne jednostki oświaty na podstawie:
 - ✓ ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2016 r. poz. 1189 ogłoszono 22 czerwca 2017 r.)
 - ✓ rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2017 r. poz. 630)
 - ✓ zakłada się wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli na poziomie ~~wskaznika inflacji~~ tj. $4,0\%$.
 - ✓ zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych dotyczących roku szkolnego 2017/2018,
 - ✓ przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2018/2019,
 - ✓ środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę,
 - ✓ środki na nagrody jubileuszowe.
 - wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami:
 - wysokość środków planuje się w oparciu o:
 - ✓ liczbę etatów wynikających z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych,
 - ✓ środki na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne,
 - wzrost wynagrodzeń o 4,0 %.
10. Odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. - o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800 wraz z późniejszymi zmianami). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2017. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz socjalny dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53

ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela.

11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2018 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
12. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in. na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
13. Rozchody budżetu zostaną ustalone zgodnie z WPF Gminy.

Formularze i zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu:
 - a) prognozowane dochody Wydziałów Urzędu Gminy oraz jej podległych jednostek budżetowych - *tabela nr 1*
 - b) planowane wydatki Wydziałów Urzędu Gminy oraz jej podległych jednostek - *tabela nr 2*
 - c) zadania inwestycyjne planowane do realizacji w 2018 roku - *tabela nr 3*
 - d) zadania remontowe planowane do realizacji w 2018 roku - *tabela nr 4*
 - e) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń - *tabela nr 5*
 - f) zestawienie dotacji dla przedszkoli publicznych i niepublicznych oraz innych jednostek oświatowych publicznych i niepublicznych - *tabela nr 6*
 - g) zestawienie dotacji celowych przekazanych na podstawie porozumień - *tabela nr 7*
 - h) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - *tabela nr 8*
 - i) projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury - *tabela nr 9*
 - j) projekt planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego - *tabela nr 10*
 - k) projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - *tabela nr 11*
 - l) projekt zestawienia dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla Stowarzyszeń i Fundacji - *tabela nr 12*
 - m) projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska - *tabela nr 13*
 - n) projekt planu wydatków w ramach funduszu sołeckiego - *tabela nr 14*

2. Zasady opracowania materiałów planistycznych

- a) materiały należy bezwzględnie opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, określonych na formularzach, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej,
- b) w części przeznaczonej na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na 31.12.2017 r.
Przewidywane wykonanie na 31.12.2017 ma stanowić wielkość realną.
- c) jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych,
- d) całość materiałów planistycznych podpisuje w przypadku:
 - jednostek organizacyjnych – główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki,
 - komórek organizacyjnych UG – kierownik danej komórki
- e) UWAGA: Będą egzekwowane informacje od składanych projektów planów. Projekty pozbawione wymagalnych informacji bądź złożone na nieodpowiednich drukach będą zwracane w celu uzupełnienia.

W zakresie planowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 – 2026 należy przedłożyć:

- 1. prognozę dochodów wraz z objaśnieniami przyjętych wartości na lata 2018 – 2026,
- 2. prognozę wydatków bieżących na lata 2018 – 2026,
- 3. planowane wydatki majątkowe na lata 2018 – 2026 wraz z objaśnieniami przyjętych wielkości,
- 4. przy prognozowaniu dochodów i planowaniu wydatków na lata 2018 – 2026 należy stosować takie same założenia jak przy dochodach i wydatkach ustalanych do projektu budżetu na rok 2018,
- 5. ujęte w WPF objaśnienia przyjętych wartości powinny w jednoznaczny sposób określać, jakie źródła dochodów i rodzaje wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób zostały one prognozowane,
- 6. Materiały planistyczne należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z tabelami:
 - a) założenia do WPF Gminy w zakresie dochodów – *tabela nr 15*,
 - b) założenia do WPF Gminy w zakresie wydatków – *tabela nr 16*,
 - c) założenia do WPF Gminy w zakresie przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2018 – 2026 – *tabela nr 17*.


BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

Budżet na rok 2018 – dochody wg źródeł

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2017 r.	Wykonanie na 31.08.2017 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2017 r.	Budżet na 2018 r.	% 7:6
1	2	3	4	5		6	7	8
ZADANIA WŁASNE								
			RAZEM					
ZADANIA ZLECONE								
			RAZEM					
			OGÓŁEM					

Uwaga:

- 1) w dochodach należy uwzględnić dotacje podmiotowe, celowe i przedmiotowe
- 2) w dochodach przedszkoli należy wyszczególnić:
 - wyżywienie
 - opłata stała

Uzasadnienie:

Sporządził(a):

data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Treła

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

Budżet na rok 2018 – wydatki

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2017 r.	Wykonanie na 31.08.2017 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2017 r.	Budżet na 2018 r.	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ZADANIA WŁASNE								
			RAZEM					
ZADANIA ZLECONE								
			RAZEM					
			OGÓŁEM					

Uwaga:

- 1) wynagrodzenia oraz odpisy od wynagrodzeń winny być zgodne z kalkulacją płac
- 2) w części opisowej należy wyszczególnić wydatki, które są kontynuacją wcześniej podpisanych umów
- 3) remonty winny być zgodne z kartą remontową, różnice należy uzasadnić w objaśnieniach

Uzasadnienie:

.....

.....

.....

.....

Sporządził(a):

data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

**Zadania inwestycyjne jednoroczne
planowane do realizacji w 2018 roku**

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa i cel zadania inwestycyjnego	Plan na 2018	Wydział merytoryczny realizujący lub koordynujący zadanie
				OGÓŁEM		

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć

Burmistrz
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**Projekt planu zadań wieloletnich inwestycyjnych
na rok 2018**

Lp.	KARTA ZADANIA INWESTYCYJNEGO	
1.	Nazwa zadania inwestycyjnego	
2.	Lokalizacja zadania inwestycyjnego	
3.	Okres realizacji zadania inwestycyjnego	
4.	Opis zadania inwestycyjnego	
5.	Zadanie nowe/kontynuowane	
6.	Wartość kosztorysowa	
	z tego w roku 2018	
	w latach następnych	
	poniesione nakłady	
7.	Źródła finansowania:	

Uwaga:

1) kartę należy sporządzić dla każdego zadania oddzielnie

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**Zadania remontowe
zaplanowane na rok 2018**

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Zakres prac remontowych	Wartość kosztorysowa
			OGÓŁEM		

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA
I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2018 r.**

Dział:

Rozdział:

	Liczba etatów	Zasadnicze	Fundusz nagród	Dodatek funkcyjny	Wysługa lat	Dodatek specjalny	Razem miesiąc	Razem I – XII/ 2018	Przewidywane wykonanie 2017
A. Zadania własne									
Razem									
B. Zadania zlecone									
Razem									
OGÓŁEM									

ekwiwalenty

odprawy

jubileusze

pozostałe

Razem wynagrodzenia administracji i obsługi

Dodatkowe wynagrodzenie roczne

ZUS

Fundusz pracy

ZFŚS

PFRON

Bezosobowy Fundusz Płac

Uzasadnienie:

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**DOTACJE DLA PRZEDSZKOLI NIEPUBLICZNYCH I PUBLICZNYCH
ORAZ INNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH
PUBLICZNYCH I NIEPUBLICZNYCH
W ROKU 2018**

Wyszczególnienie	Liczba uczniów	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w roku 2017	Plan dotacji na 2018
I. Jednostki nie zaliczane do sektora finansów publicznych						
1)						
2)...						
...						
<u>RAZEM</u>						
II. Jednostki sektora finansów publicznych						
1)						
2)						
...						
<u>RAZEM</u>						
OGÓŁEM						

Uwaga:

1) należy sporządzić wg placówek, do których będzie przekazywana dotacja z podziałem jak w tytule

Sporządził(a):

data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć
BURMISTRZ
mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**DOTACJE CELOWE PRZEKAZYWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ
ROK 2018**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w roku 2017	Plan na 2018
			OGÓŁEM		

Uzasadnienie:

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

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU
PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH NA 2018 ROK**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	DOCHODY			WYDATKI		
				Przewidywane wykonanie w 2017	Plan na 2018	% 6/5	Przewidywane wykonanie na 2017	Plan na 2018	% 9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.			Dochody						
2.									
			Zadania w zakresie zwalczania narkomanii						
3.									
			Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi						
			OGÓŁEM						

Uzasadnienie:

Sporządził(a):

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęćka

data, podpis, pieczęćka

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

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

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016	Przewidywane wykonanie 2017	Projekt planu na 2018 rok
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM			
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy			
2.	Dotacje z innych źródeł w tym:			
2.	Przychody własne w tym:			
II.	KOSZTY OGÓŁEM w tym			
1.	Wynagrodzenia			
	<ul style="list-style-type: none">osobowebezosoboweHonoraria			
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne			
3.	Składki na Fundusz Pracy			
4.	Materiały			
	<ul style="list-style-type: none">			
5.	Pozostałe koszty			
	<ul style="list-style-type: none">			
III.	WYNIK FINANSOWY			
IV.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW			
V.	ŚREDNIA PŁACA MIESIĘCZNA (etaty)			
VI.	Stan należności na początek i koniec roku			
VII.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Miejsce i data sporządzenia

Sporządził

Dyrektor jednostki

BURMISTRZ
mgr Marian Irela

.....
Nazwa instytucji

**Informacja o planowanych do realizacji w roku 2018
zadaniach merytorycznych przewidzianych do skalkulowania w ramach dotacji podmiotowej**

Lp	Nazwa zadania z krótkim opisem	Kalkulacja kosztów	Oczekiwana kwota dofinansowania	Uwagi
	OGÓŁEM			

.....
Miejsce i data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Dyrektor jednostki

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

Nazwa jednostki

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK 2018

Lp	Wyszczególnienie	§	Wykonanie 2016	Przewidywane wykonanie 2017	Projekt planu na 2018
1	2	3	4	5	6
	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem				
A.	DZIAŁALNOŚĆ BIEŻĄCA				
1.	Przychody				
1.1	- dotacje z budżetu gminy				
1.2	- wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów i składników majątkowych				
	w tym:				
	• ze sprzedaży środków trwałych				
1.3	- pozostałe przychody				
	w tym:				
	• z tytułu dobrowolnych wpłat i darowizn				
	• z tytułu wynajmu pomieszczeń				
2.	Wydatki bieżące / koszty				
2.1	- wynagrodzenia ogółem				
	w tym:				
	• wynagrodzenia osobowe				
	• wynagrodzenia bezosobowe				
	• dodatkowe wynagrodzenia roczne				
2.2	- różne wydatki osobowe i świadczenia społeczne				
2.3	- materiały i usługi				
2.4	- składki na ubezpieczenia społeczne				
2.5	- składki na Fundusz Pracy				

2.6	- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
2.7	- pozostałe wydatki			
3.	Podatek dochodowy			
B.	DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
1.	Przychody			
1.1	- dotacje celowe z budżetu gminy			
1.2	- środki własne			
1.3	- inne środki			
2.	Wydatki inwestycyjne			
2.1	- inwestycje finansowane ze środków własnych			
2.2	- inwestycje finansowane z dotacji celowej z budżetu gminy			
	Stan środków obrotowych na koniec roku			

- szczegółowo wymienić w pkt B.2 zadania inwestycyjne
- przewidywany stan należności na 01.01.2018 r.
- przewidywany stan należności na 31.12.2018 r.
- przewidywany stan zobowiązań na 01.01.2018 r.
- przewidywany stan zobowiązań na 31.12.2018 r.

Sporządził (data, miejsce i podpis):

.....
Kierownik zakładu


BURMISTRZ
mgr Marian Trela

**Plan wydatków na programy i projekty planowane do realizacji w roku 2018
ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej**

1. Nazwa programu:
2. PRIORYTET
3. DZIAŁANIE
4. NAZWA PROJEKTU

Lp	Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Klasyfikacja budżetowa	Lata realizacji	Zakładowa wartość zadania	Nakłady poniesione w latach poprzednich	Planowane nakłady w latach			
							2018	2019	2020	2021
1.										
		Źródła finansowania np								
		Europejski Fundusz Społeczny	- wydatki bieżące - wydatki majątkowe - § 7							
		Budżet Państwa	- wydatki bieżące - wydatki majątkowe - § 9							
		Budżet Gminy - dochody własne	- wydatki bieżące - wydatki majątkowe - § 9							

UWAGA: Tabelę należy wypełnić dla każdego współfinansowanego zadania z osobna z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe

Sporządził(a):

Zaakceptował

Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ*mgr Marian Trela*

Dotacje celowe na zadania własne zlecone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w roku 2018

Sporządził(a):

data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęć

Mgr Marian Trela

.....
Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z POKRYWANIEM KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA
ODPADAMI NA 2018 ROK**

(w zł)

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		WYDATKI		
				Przewidywane wykonanie za 2017	Plan na 2018	% 6/5	Przewidywane wykonanie za 2017	Plan na 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	10
900	90002		DOCHODY					
		0490	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi					
			WYDATKI BIEŻĄCE					
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń BHP					
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników					
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne					
		4120	Składki na Fundusz Pracy					
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia					
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek					
		4280	Badania okresowe pracowników					
		4300	Zakup usług pozostałych					
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej					

	4410	Podróże służbowe krajowe						
	4430	Różne opłaty i składki						
	4440	Odpis na ZFŚS						
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej						
		WYDATKI MAJĄTKOWE						
	60..							
		OGÓŁEM						

Uwaga:

w kol. 4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

Sporządził(a):

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

data, podpis, pieczęćka

data, podpis, pieczęćka

BURMISTRZ
mgr Mariam Trela

Lp	Nazwa solectwa	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	KWOTA

2) W kolumnie „Nazwa zadania” można zamieścić numer zadania z wniosku danego sołectwa.

Zaakceptował

data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

ZAŁOŻENIA DO WPF GMINY W ZAKRESIE DOCHODÓW JEDNOSTEK

Wyszczególnienie	Plan na 2018	Prognoza							
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rozdział									
1. Dochody bieżące ogółem									
a)									
b)									
c)									
2. Dochody majątkowe ogółem									
a)									
Rozdział									
1. Dochody bieżące ogółem									
a)									
b)									
c)									
2. Dochody majątkowe ogółem									
OGÓŁEM									
w tym:									
- dochody bieżące									
- dochody majątkowe									

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęćka

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęćka

BURMISTRZ
mgr Marian Trela

ZAŁOŻENIA DO WPF GMINY W ZAKRESIE WYDATKÓW

Wyszczególnienie	Plan na 2018	Prognoza							
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Rozdział									
1. Wydatki bieżące ogółem, w tym:									
a) wynagrodzenia i pochodne									
b) pozostałe wydatki bieżące									
2. Wydatki majątkowe ogółem									
a)									
Rozdział									
1. Wydatki bieżące ogółem, w tym:									
a)									
b)									
2. Wydatki majątkowe ogółem									
a)									
OGÓŁEM									

Sporządził(a):

.....
data, podpis, pieczęć

Zaakceptował
Kierownik jednostki/wydziału

.....
data, podpis, pieczęć

BURMISTRZ
mgr Marian Irela

**Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2018 - 2026**

Wydział merytoryczny/jednostka organizacyjna

[illegible]

**Zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych
do budżetu Gminy, a także jednostki organizacyjne
odpowiedzialne za ich opracowanie, weryfikację i zaakceptowanie**

1. Pracownicy jednostek budżetowych, instytucji kultury oraz zakładu budżetowego opracowują materiały planistyczne i składają je kierownikom do 28 września 2017 r. w celu weryfikacji i zaakceptowania materiałów.
2. Kierownicy wydziałów i jednostek budżetowych składają do 6 października 2017 r. do Skarbnika Gminy zatwierdzone zbiorcze materiały planistyczne wraz z materiałami podległych merytorycznie wydziałów i jednostek.
3. W terminie do 25 października 2017 r.:
 - a) Skarbnik Gminy w oparciu o własną analizę i materiały planistyczne poszczególnych dysponentów środków budżetowych opracowuje zbiorcze zestawienia dotyczące:
 - dochodów na rok 2018 i lata następne,
 - rozchodów wynikających z zawartych umów i zamierzeń pożyczkowych i kredytowych,
 - wydatków na rok 2018 i lata następne,
 - wieloletnich programów, projektów i zadań,
 - przychodów (celem zrównoważenia budżetu).
 - b) Po zestawieniu w/w danych Skarbnik Gminy określi limit wydatków oraz dopuszczalny poziom deficytu na rok 2018.
4. Po zapoznaniu się z informacjami i propozycją Skarbnika dotyczącą dochodów i wydatków Burmistrz w terminie do 30.10.2017 r. ustali:
 - ostateczną wielkość planowanych dochodów,
 - limity środków na wydatki bieżące,
 - limity środków na zadania inwestycyjne i wieloletnie programy, projekty oraz zadania.
5. Kierownicy wydziałów oraz podległych jednostek dostosowują przedłożone projekty do wskazanego przez Burmistrza limitu i do dnia 4 listopada 2017 r. przekazują do Skarbnika Gminy.
6. W terminie do dnia 10 listopada 2017 Skarbnik Gminy przedstawi Burmistrzowi do zatwierdzenia projekt uchwały budżetowej na rok 2018 wraz z objaśnieniami oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2018 i lata następne.

Harmonogram prac do projektu budżetu i projektu WPF na 2018 rok

Lp	Rodzaj planu finansowo-rzeczowego	Jednostki sporządzające i przekazujące	Jednostka otrzymująca	Tabela nr	Termin złożenia
1.	Wnioski do projektu budżetu	Radni Rady Miejskiej	Kierownik SG	---	20 września 2017
2.	- Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń (nauczyciele, obsługa i administracja) - plan dochodów i wydatków do WPF - wykaz przedsięwzięć do WPF	Jednostki oświatowe	ZOSiP	1 2 4 5 15 i 16 17	15 września 2017
3.	- Zbiórce zestawienia (po weryfikacji i zaopiniowaniu) - Dotacje dla przedszkoli niepublicznych i publicznych oraz innych jednostek oświatowych - Plan wydatków na programy i projekty finansowane z budżetu UE - Założenia do WPF - Przedsięwzięcia na lata 2018 - 2026	ZOSiP	Skarbnik Gminy	1 2 3 4 5 6 11 15 i 16 17	6 października 2017
4.	- Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac (oddzielnie dla każdego działu i rozdz.) - Plan dotacji dla jednostek spoza UG - Plan zadań inwestycyjnych - Założenia do WPF - Przedsięwzięcia na lata 2018 - 2026	Sekretarz	Skarbnik Gminy	1 2 4 5 12 3 i 3a 7 15 i 16 17	6 października 2017
5.	Plan wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego	Sołtysi	Burmistrz	wnioski	30 września 2017
6.	- Plan dochodów - Plan wydatków - Zadania inwestycyjne - Zadania remontowe - dotacje celowe na podst. porozumień - wydatki współfinansowane ze środków z Unii Europejskiej - wydatki na ochronę środowiska - założenia do WPF - przedsięwzięcia na lata 2018 - 2026	Kierownik SG	Skarbnik Gminy	1 2 3 i 3a 4 7 11 13 15 i 16 17	6 października 2017
7.	- Plan dochodów i wydatków w zakresie podatków - założenia do WPF	Fn podatki	Skarbnik Gminy	1 2 15 i 16	6 października 2017
8.	- Plan dochodów i wydatków - założenia do WPF	Pełnomocnik Burmistrza d/s profilaktyki i rozwiąz. probl. alkoholowych	Skarbnik Gminy	8 15 i 16	6 października 2017
9.	- Plan dochodów i wydatków - Plan remontów - Kalkulacja zatrudnienia i funduszu płac - zadania współfinansowane ze środków z UE - założenia do WPF - przedsięwzięcia na lata 2018 - 2026	Ośrodek Pomocy Społecznej	Skarbnik Gminy	1 i 2 4 5 11 15 i 16 17	6 października 2017

10.	- Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Plan zadań inwestycyjnych - Założenia do WPF	Kierownik Placówki Wsparcia Dziennego	Skarbnik Gminy	1 2 4 5 15 i 16	6 października 2017
11.	- Plan dochodów - Plan wydatków - Plan remontów - Plan zadań inwestycyjnych - Założenia do WPF	Kierownik „SENIOR - WIGOR”	Skarbnik Gminy	1 2 4 5 15 i 16	6 października 2017
12.	- Plan dochodów - Plan wydatków - Założenia do WPF	SWS	Skarbnik Gminy	1 2 15 i 16	6 października 2017
13.	Plan finansowy instytucji kultury	Dyrektorzy: MGOK i Biblioteki Publicznej	Skarbnik Gminy	9 i 9a	1 października 2017
14.	Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego	Kierownik ZWiK	Skarbnik Gminy	10	6 października 2017
15.	Zbiorcze wydatki z Funduszu Sołeckiego	Fn	Skarbnik Gminy	14	6 października 2017
16.	Propozycje zmian opłat, podatków, cen świadczonej usług (każdy wydział w swoim zakresie)	Kierownicy Wydziałów UG Kierownicy Jednostek	Burmistrz	---	W uzgodnieniu z Burmistrzem

BURMISTRZ
mgr Marian Irela