

Zarządzenie Nr 0050.92 .2017

Wójta Gminy Ślemień

z dnia 12 września 2017 roku

w sprawie: trybu i terminów prac związanych z opracowaniem projektu budżetu Gminy Ślemień na 2018 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2018 i lata następne

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 233, art. 235, art. 236 i art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz. 1870 z późn. zm.) w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz. 446 z późn. zm.), oraz uchwały Nr XLIV/292/2010 Rady Gminy Ślemień z dnia 9 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam co następuje:

§ 1

Określa się następujące **terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej i wieloletniej prognozy finansowej:**

1. Kierownicy samorządowych jednostek budżetowych opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2017r.** projekt planu finansowego na 2018 rok samorządowej jednostki budżetowej składający się z:
 - planu dochodów,
 - planu wydatków wraz z planem rzeczowym zadań remontowych i planem rzeczowym zadań inwestycyjnych oraz kartą kalkulacji wynagrodzeń ;
2. Dyrektorzy samorządowych instytucji kultury opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2017 r.** projekt planu finansowego na 2018 rok samorządowej instytucji kultury zawierający w szczególności:
 - zestawienia liczbowe planowanych przychodów i kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji,
 - wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy na działalność bieżącą (w tym remontową),
 - wielkość planowanej dotacji celowej na inwestycje,
 - zestawienie planowanych kosztów w rozbiciu na poszczególne przedsięwzięcia i pozostałą działalność statutową wraz ze wskazaniem źródeł finansowania,
 - kalkulację planowanych wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,

- średnioroczne zatrudnienie w 2018 roku i zakładane na 2018 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia w uzasadnieniu wyszczególnić jakich stanowisk dotyczy ten wzrost oraz przygotować kalkulację skutków finansowych w 2018 roku).

Do danych liczbowych dołączyć należy część opisową dla poszczególnych wydatków planowanych do finansowania przez dotację podmiotową ;

3. Pracownicy merytoryczni jednostki - Urząd Gminy opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2017r.** plan dochodów i/lub plan wydatków na 2018 rok w zakresie zadań merytorycznych przez nich realizowanych. Do planu wydatków pracownik merytoryczny każdorazowo załącza :

- zestawienie zadań remontowych w przypadku planowania zadań remontowych;
- zestawienie zadań inwestycyjnych w przypadku planowania zadań inwestycyjnych;
- kartę kalkulacji wynagrodzeń w przypadku planowania wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

4. Radni i mieszkańcy mogą składać własne propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok w terminie do **25 września 2017r.** Właściwi merytorycznie pracownicy Urzędu Gminy przygotowują kalkulację przedłożonych we wnioskach propozycji, a następnie zamieszczają w planie wydatków zgodnie z pkt 3.

5. Sołtysi w terminie do **30 września 2017r.** powinni złożyć wniosek sołectwa uchwalonego przez zebranie wiejskie, celem uwzględnienia go w projekcie budżetu Gminy.

6. Podmioty ubiegające się o dotacje mogą składać własne propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok dotyczące realizacji określonych zadań w terminie do **20 września 2017r.**

7. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały opracowuje zbiorcze zestawienie planu dochodów i planu wydatków do projektu uchwały budżetowej na 2018 r. które w terminie do dnia **31 października 2017r.** przekazuje Wójtowi Gminy.

8. Osoby wymienione w pkt 1 i 3 opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy projekty w terminie do **30 września 2017r.** wraz z materiałami i objaśnienie przyjętych kalkulacji planowanych dochodów budżetowych z poszczególnych źródeł, oraz objaśnienie planowanych wydatków budżetowych.

9. Osoby wymienione w pkt. 1 - 3 opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do **30 września 2017r.** wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2

Określa się następujące zasady konstrukcji projektu budżetu **Gminy Ślemień na 2018 rok:**

1. Założenia ogólne:

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy opracować zgodnie z:

- uchwałą Nr XLIV/292/2010 Rady Gminy Ślemień z dnia 9 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- przepisami prawa powszechnie obowiązującego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności: ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r poz. 446 z późn. zm.), ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016r., poz. 1870 z późn. zm.), ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1453), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014r. poz. 1053);
- Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy oraz proponowany projekt jej zmian;
- wynikami bieżącej analizy sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu;
- uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy;
- informacjami uzyskanymi z Ministerstwa Finansów, Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w zakresie wielkości planowanych kwot subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji celowych;
- warunki zawartych umów i porozumień.

2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne:

Przy opracowaniu wielkości budżetowych należy uwzględnić następujące założenia projektu budżetu państwa na rok 2018 przyjęte przez Radę Ministrów w czerwcu 2017r., gdzie określono podstawowe wskaźniki makroekonomiczne:

- realne tempo wzrostu PKB - 3,8%;
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (wskaźnik inflacji) - 2,3%;
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gosp. narodowej – 4,7%;
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw – 5,3%;
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 100,0% w ujęciu nominalnym, co oznacza, że wynagrodzenia w 2018r., nie będą automatycznie waloryzowane jednym wskaźnikiem;
- wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej – 0,8%;
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie – 6,4%;
- prognozowane minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017r. – 2 100,00zł brutto;
- planowana minimalna stawka godzinowa dla umów zleceń – 13,70zł brutto.

3. Założenia i wytyczne w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2018 rok i lata następne:

3.1. Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2017 roku.

3.2. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

3.3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2018 rok należy uwzględnić:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- planowane zmiany cen świadczonych usług,
- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- poziom windykacji zaległości podatkowych,
- podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.,
- planowane zmiany innych należności budżetowych wynikających ze zmieniających się przepisów.

3.4. Dochody należy prognozować w następujący sposób:

- dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwotach podanych przez Wojewodę Śląskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- dochody z podatków i opłat lokalnych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości. Zakłada się utrzymanie stawek podatkowych na poziomie roku 2017,
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągłości. Podstawą kalkulacji dochodów będzie ilość osób, które złożyły deklaracje wymiarowe na dzień 31.08.2017r.,
- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie liczby zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej liczby zezwoleń na sprzedaż jednorazową,

- 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,
- dochody z majątku gminy szacować na podstawie: zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, rocznych opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów oraz wykazu proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną.

4. Założenia i wytyczne w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2018 rok i lata następne:

- 4.1.** Planowanie wydatków na 2018 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2017, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.
- 4.2.** Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. 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.
- 4.3.** Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
- 4.4.** Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
- zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
- 4.5.** Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku 2017, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego.

Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:

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

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

4.6. Przy planowaniu wydatków na remonty i modernizacje należy sporządzić szczegółową kalkulację, zawierającą między innymi zakres prac, szczegółowy kosztorys, uzasadnienie ich poniesienia, spodziewane efekty. W przypadku tych wydatków należy również dokonać ich podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym.

4.7. Składki członkowskie na rzecz organizacji – planować z dokonaniem podziału na nazwę organizacji i podstawy prawnej przynależności.

4.8. Wydatki zaplanowane na rok 2018 mające charakter wieloletni, winny być rozpisane na lata w których będą ponoszone i ujęte w zestawieniu do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

4.9. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń jednostek organizacyjnych zatrudniających nauczycieli:

— wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (§4010) – projektuje się dla okresu styczeń – sierpień 2018 roku zgodnie z organizacją wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2017/2018, dla okresu wrzesień – grudzień 2018 roku zgodnie z przewidzianą przez dyrektora i organ prowadzący organizacją jednostki w roku szkolnym 2018/2019,

— w materiałach planistycznych wyodrębnić należy środki na odprawy dla nauczycieli oraz nagrody jednorazowe,

— wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników nie będących nauczycielami (§4010) projektuje się w oparciu o liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć i ustaleń,

— kalkulację wynagrodzeń osobowych należy sporządzić wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2017r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017r. Środki na zapowiedziane przez Rząd podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli w 2018 roku zostaną ujęte w rezerwie celowej na wydatki oświatowe zgodnie z przedłożonymi kalkulacjami ich skutków,

— nagrody planowane są w wysokości 1 % planowanych wynagrodzeń osobowych,

— w materiałach planistycznych wyodrębnić należy środki na odprawy dla pracowników nie będących nauczycielami oraz nagrody jednorazowe,

— wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych do zawarcia umów, ze wskazaniem ich zakresu i przewidywanych wysokości środków niezbędnych na realizację każdej z nich.

4.10. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pozostałych jednostek organizacyjnych, w tym Urzędy Gminy;

- wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników (§4010) projektuje się w oparciu o liczbę etatów kalkulacyjnych na dzień 01.09.2017 roku. W przypadku wykazania większej ilości etatów należy dołączyć szczegółowe uzasadnienie takiej zmiany,
- kalkulację wynagrodzeń osobowych należy sporządzić wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2017r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017r. oraz w roku 2018, z założeniem wzrostu wynagrodzenia zasadniczego o 5%.
- w materiałach planistycznych należy wyodrębnić i szczegółowo uzasadnić wypłaty o charakterze jednorazowym,
- nagrody planowane są w wysokości 1 % planowanych wynagrodzeń osobowych,
- w planach należy wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnionych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych,
- wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2016r.poz. 2217 oraz z 2017r. poz. 1948),
- **wysokość środków na Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych** należy projektować w oparciu o przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela, ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

4.11. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

§ 3

Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania **Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień:**

1. **Okres opracowania;** Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Ślemień zostanie opracowana na lata 2018 do roku 2027,
2. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne oraz samorządowe instytucje kultury do zaplanowania dochodów i wydatków na lata obejmujące Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy tj. 2018 – 2027.

3. Planowane dochody;

Dochody na lata 2018 - 2027 należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2014 - 2016 i przewidywanego wykonania za rok 2017. Dochody majątkowe – wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości. Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy i zatwierdzone do realizacji projekty podlegające dofinansowaniu.

4. Planowane wydatki;

Jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków na lata 2018 - 2027 w rozbiciu na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń,
- wydatki, które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki wraz z wykazem zawartych umów np. energia elektryczna, woda, odbiór ścieków, opał, telefony, ubezpieczenie budynku itp.,
- przedsięwzięcia wieloletnie (zadania bieżące i inwestycyjne) z podaniem w szczególności: nazwy i celu przedsięwzięcia, nazwy jednostki odpowiedzialnej za realizację lub koordynację.

5. Planowane przychody;

Ujęte w materiałach planistycznych planowane do zaciągnięcia przychody powinny określać cel ich zaciągnięcia.

6. Planowane rozchody;

Do materiałów planistycznych należy dołączyć zestawienie wszystkich umów w sprawie zaciągnięcia kredytu, pożyczki wraz z harmonogramem spłat.

§ 4.

Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 roku oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy przygotować w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone wykonywane przez gminę, działy i rozdziały, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowych z budżetu gminy, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących Załączniki do niniejszego zarządzenia tj.
 - Prognozowane dochody na rok 2018 – według **tabeli Nr 1.**
 - Prognozowane dochody na lata 2018 - 2027 – według **tabeli Nr 2.**
 - Prognozowane wydatki na rok 2018 – według **tabeli Nr 3.**
 - Prognozowane wydatki na lata 2018 - 2027 – według **tabeli Nr 4.**

- Zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania w roku 2018 – według **tabeli Nr 5.**
 - Projekt planu wydatków inwestycyjnych na rok 2018 – według **tabeli Nr 6.**
 - Projekt planu dochodów i wydatków na 2018 rok z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych – według **tabeli Nr 7.**
 - Projekt planu dochodów i wydatków w zakresie realizacji finansowania gospodarki odpadami komunalnymi na 2018 rok – według **tabeli Nr 8.**
 - Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, których okres realizacji przypada na rok 2018 i lata następne – według **tabeli Nr 9.**
 - Wieloletnie projekty których okres realizacji przypada na rok 2018 i lata następne – według **tabeli Nr 10.**
 - Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń osobowych – według **tabeli Nr 11.**
 - Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń bezosobowych – według **tabeli Nr 12.**
 - Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych – według **tabeli Nr 13.**
 - Wykaz zadań gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczonych do sektora finansów publicznych – według **tabeli Nr 14.**
 - Wykaz umów, których płatności przekraczają rok budżetowy – według **tabeli Nr 15.**
 - Projekt planu przychodów i kosztów samorządowych instytucji kultury – według **tabeli Nr 16.**
3. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
4. 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.
5. Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych złotych.
6. Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowych zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Śląskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2018 rok.
7. Plany finansowe winny być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe

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

§ 5

Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Ślemień.

§ 6

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Ślemień na 2018 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Jarosław Krzak

Tabela Nr 1

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.92.2017
Wójta Gminy Ślemień z dnia
12 września 2017r.

Prognozowane dochody na rok 2018

Lp.	Źródła dochodów wg klasyfikacji budżetowej	Dział	Rozdz.	§	Wykonanie 2016	Plan po zmianach na 2017 r. wg. stanu na dzień 31.08.2017r.	Przewidywane wykonanie 2017r.	Plan 2018 r.	Wskaźnik % 9:6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dochody bieżące:									
z tego:									
Dochody majątkowe:									
z tego:									
Uzasadnienie:		X	X	X	X				
Ogółem dochody:									

Objaśnienia:

* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Sporządził:

.....

Zatwierdził:

.....

Wojciech Krzak
Wojciech Krzak

Spełnił

Prognozowane dochody na lata 2018 - 2027

	Łącznie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Dochody ogółem w tym:											
Dochody bieżące:											
z tego:											
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych											
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych											
podatki i opłaty w tym:											
z podatku od nieruchomości											
z subwencji ogólnej											
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące											
Dochody majątkowe:											
z tego:											
ze sprzedaży majątku											
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele inwestycyjne											

Należy ująć także dotacje, jakie jednostka otrzymuje z budżetu państwa na swoją działalność.

Sporządził:

Zatwierdził:


Jarosław Krza

Sporoc: 

Tabela Nr 4

Prognozowane wydatki na lata 2018 - 2027

	Prognozowane wydatki na lata 2018 - 2027										
	Łącznie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Wydatki ogółem w tym:											
Wydatki bieżące:											
z tego:											
wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane											
wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego											
wydatki objęte limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych											
wydatki na obsługę długu											
Wydatki majątkowe:											
z tego:											
wydatki inwestycyjne kontynuowane											
nowe wydatki inwestycyjne											

Sporządził:

Zatwierdził:

Jarosław KRTZ

Spoc: P

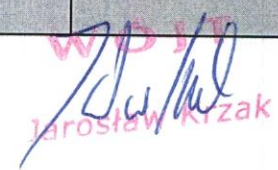
Tabela Nr 5

**Zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania
w roku 2018**

Jednostka realizująca:

DziałRozdział

Nazwa zadania	Termin rozpoczęcia (miesiąc, rok)	Koszt remontu		Uwagi (np. zalecenia Sanepid, ppoż.)
	Termin zakończenia (miesiąc, rok)	wg kosztorysu ogółem	planowany na rok 2018	
1	2	3	4	
OGÓŁEM:				


Jarosław Kizak

Sporządził:

.....

Zatwierdził:

.....

Tabela Nr 7

Plan dochodów i wydatków na 2018 rok z tytułu opłat za zezwolenie na
sprzedaż napojów alkoholowych

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok	Wykonanie na 31.08.2017 rok	Przewidywane wykonanie na 2017 rok	PLAN NA 2018 ROK	Wyko w 8
756	Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej							
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie innych ustaw							
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych						
RAZEM DOCHODY:								
851	Ochrona zdrowia							
85153	Zwalczanie narkomanii							
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeń						
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe						
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia						
	4220	zakup środków żywności						

	4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek						
	4300	Zakup usług pozostałych						
	4430	różne opłaty i składki						
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej						
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi							
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeń						
	3240	stypendia dla uczniów						
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników						
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne						
	4120	Składki ma Fundusz Pracy						
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe						
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia						
	4220	zakup środków żywności						
	4240	Zakupy pomocy naukowych, dydaktycznych i książek						
	4260	Zakup energii						
	4270	Zakup usług remontowych						
	4280	Zakup usług zdrowotnych						
	4300	Zakup usług pozostałych						
	4410	Podróże służbowe krajowe						
RAZEM WYDATKI:								

WYDATKI W UKŁADZIE ZADANIOWYM

1	2	3	4	5	6	7	7	Wyk w 7
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 30.09.2017 rok	Wykonanie na 31.08.2017 rok	PLAN NA 2018 ROK	PLAN NA 2018 ROK	

851	Ochrona zdrowia							
85153	Zwalczanie narkomanii		NAZWA ZADANIA					
ZADANIE:								
	I.							
	II.							
	III.							
	IV.							
RAZEM:								
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi							
ZADANIE:			NAZWA ZADANIA					
	I.							
	II.							
	III.							
	IV.							
RAZEM:								

Uzasadnienie:

WÓJT
JEROSIAW KRZAK

Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, których okres realizacji przypada na rok 2018 i lata następne

Lp	Nazwa zadania	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady **	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu			
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018	Plan na 2019	Plan na 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Wydatki majątkowe razem							1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) inne (jakie)				
							Razem				
							1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) inne				
							Razem				
II. Wydatki bieżące razem							1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) inne				
							Razem				
							1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) inne				
							Razem				
Wydatki ogółem							1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) inne				
							Razem				

* Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiściu na wszystkie lata trwania projektu.

** Nakłady zgodne z podpisaną umową. W przypadku zadań planowanych do realizacji wpisać przewidywaną wartość zadania.

Sporządził:

Zatwierdził:

WÓJCIĘGINY
 JAROSŁAW KRZYŻA

Spoc: N

Tabela Nr 10

Wieloletnie* projekty których okres realizacji przypada na rok 2018 i lata następne

Lp	Nazwa zadania	Okres realizacji*		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Szczegółowy opis zadania	Łączne nakłady***	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu**			
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Przewidywane wykonanie w roku 2017	Plan na 2018	Plan na 2019	Plan na 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wydatki majątkowe razem							1) budżet własny			
								2) budżet państwa			
								3) inne (jakie)			
								Razem			
								1) budżet własny			
								2) budżet państwa			
								3) inne			
								Razem			
								1) budżet własny			
								2) budżet państwa			
II.	Wydatki bieżące razem							1) budżet własny			
								2) budżet państwa			
								3) inne			
								Razem			
								1) budżet własny			
								2) budżet państwa			
								3) inne			
								Razem			
								1) budżet własny			
								2) budżet państwa			
Wydatki ogółem											

* Okres realizacji projektu musi wynosić minimum dwa lata. Do okresu realizacji należy zaliczyć również lata ubiegłe.

** Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiću na wszystkie lata trwania projektu.

*** Nakłady zgodne z podpisaną umową. W przypadku zadań planowanych do realizacji wpisać należy przewidywaną wartość zadania.

Województwo Śląskie
Jakostraw Krzak

Sporz: N

Tabela Nr 12

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń bezosobowych na 2018 rok

Zakres prac objętych zleceniem / przedmiot dzieła	Okres zatrudnienia	Wynagrodzenie	Koszty pracodawcy		Ogółem (kol. 3 +4+5)	Rozdział klasyfikacji budżetowej
			4	5		
1	2	3	4110	4120	6	7

Sporządził:

.....

Zatwierdził:


Jarosław Krzak

.....

Sporz: 

14.	Liczba nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty (stan na dzień 01.01.2017 i 01.09.2017)																			
15.	Ilość godzin ponadwymiarowych wg. arkusza organizacyjnego																			
16.	Ilość nauczycieli przebywających na urlopach zdrowotnych																			

Sporządził:

.....

Zatwierdził:

.....

W.B.M.
Jarosław Krzak
 Jarosław Krzak

	Pracownicy niepedagogiczni		Pracownicy pedagogiczni	
	Administracja		Obsługa	
	Przewidywane wykonanie - rok 2017	Plan na 2018 rok	Przewidywane wykonanie - rok 2017	Plan na 2018 rok
Liczba pracowników				
Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty				
1. Wynagrodzenie zasadnicze				
2. Dodatek za usługę lat				
3. Dodatek funkcyjny				
4. Inne (podać jakie)				
5. Odprawy emerytalne i rentowe				
6. Nagrody jubileuszowe				
RAZEM WSZYSTKIE SKŁADNIKI WYNAGRODZEŃ				
7. Dodatkowe wynagrodzenie roczne				

Dane dotyczące ZFŚS:

Liczba nauczycieli emerytów

Liczba emerytów administracji i obsługi

Pochodne od wynagrodzeń osobowych (4110, 4120)

Sporządził

Zatwierdził

Wojciech Jarosław Krzak

Wykaz umów z których płatności przekraczają rok budżetowy

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Klasyfikacja	Okres realizacji	Łączne nakłady	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
					2018	2019	2020	2021	
Wykaz umów*:										
Umowa 1 ogółem										
Wyszczególnienie wydatków na program										
Umowa 2 ogółem										
Wyszczególnienie wydatków na program										
Objaśnienia										

* Należy wykazać umowy, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy, dla których możliwe jest wykazanie nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia, okres realizacji i nakłady finansowe, limit wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań.

Sporządził


Jarosław Krzak

Zatwierdził

Do wykazu umów będących przedsięwzięciami należy dodatkowo sporządzić zestawienie zawartych umów wieloletnich, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działalności jednostki, takich jak: umowy o dostawę energii elektrycznej, zakup usług telefonii stacjonarnej czy komórkowej, usługi pocztowe, świadczenie usług BHP, obsługa prawa, informatyczna itp. Proszę o wskazanie daty zawarcia i czasu obowiązywania oraz szacunkowy roczny koszt dla każdej z zawartych umów.

Sporządził

**Projekt planu przychodów i kosztów samorządowej instytucji
kultury na rok 2018**

NAZWA INSTYTUCJI KULTURY:					
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan po zmianach na 2017 rok	Przewidywane wykonanie za 2017	Plan na 2018	% wzrostu (kol .5/kol.4)
1	2	3	4	5	6
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM-----				
	w tym:				
	1. Dotacje z Budżetu Gminy				
	2. Dotacje z innych źródeł ----				
	wymienić jakie:				
	_				
	_				
	3. Przychody z działalności----				
	w tym:				
	- sprzedaż biletów i usług				
	_ sprzedaż towarów				
	- działalność gospodarcza				
	- darowizny, sponsorzy i pozostałe przychody				
	- wpływ z operacji finansowych				
	- zyski nadzwyczajne				
II	KOSZTY DZIAŁANOŚCI----				
	w tym:				
	1. WYNAGRODZENIA				
	- osobowe				
	- bezosobowe				
	- honoraria				
	2. POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ----				
	- ZUS				
	- Fundusz Pracy				
	3. POZOSTAŁE-----				
	- amortyzacja				
	- materiały				
	- energia				
	- usługi transportowe				
	- usługi remontowe				
	- inne usługi obce				
	- świadczenia dla pracowników				
	- podróże służbowe				

	- koszty reprezentacji i reklamy				
	- koszty operacji finansowych				
	- pozostałe (podatek i opłaty)				
	- pozostałe koszty operacyjne				
	- koszty imprez (wymienić jakie)				
	Impreza pn.				
	Impreza pn.				
	- straty nadzwyczajne				
III	WYNIK FINANSOWY				
ZATRUDNIENIE I PŁACA					
	średnie zatrudnienie (etaty)				
	Średnia płaca miesięczna (etaty)				
INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM					
	w tym:				
	1. inwestycje jednoroczne -				
	w tym finansowane z budżetu gminy				
	w tym finansowane ze środków własnych instytucji				
	2. finansowane z dotacji z budżetu państwa-				
	3. inwestycje wieloletnie -				
	w tym finansowane z budżetu gminy				
	w tym finansowane ze środków UE				
	w tym finansowane z innych źródeł (wymienić jakie)				
	w tym finansowane ze środków własnych instytucji				
	4. inwestycje i zakupy inwestycyjne z innych źródeł (wymienić jakie)				

Sporządził

Zatwierdził

Do załącznika instytucja kultury powinna dołączyć informację opisową o:

- możliwych do uzyskania przychodach własnych,
- prognozowanym dofinansowaniu w formie dotacji celowej z budżetu państwa lub z innej jednostki samorządu terytorialnego,

-kalendarz imprez kulturalnych,

- koszty wynikających z zaplanowanych na dany rok przedsięwzięć (imprez) kulturalno – artystycznych oraz wydarzeń o charakterze jednorazowym (np. jubileusze, itp.),
- wydatki i zakupy inwestycyjne oraz remonty bieżące i modernizacje w użytkowanych budynkach,
- zestawienie zawartych umów wieloletnich, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działalności jednostki, takich jak: umowy o dostawę energii elektrycznej, zakup usług telefonii stacjonarnej czy komórkowej, usługi pocztowe, świadczenie usług BHP, obsługa prawa, informatyczna itp. Proszę o wskazanie daty zawarcia i czasu obowiązywania oraz szacunkowy roczny koszt dla każdej z zawartych umów.

WÓJT