

**Zarządzenie Nr 100/2017
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 14 września 2017 r.**

w sprawie założeń do projektu budżetu na 2018 rok i ustalenia procedury przygotowania projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi.

Na podstawie § 1 pkt 1 uchwały Nr IX/86/2015 Rady Gminy Żelazków z dnia 17 września 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej ze zmianami, zarządza się co następuje:

§ 1.

1. Ustala się założenia do projektu budżetu na 2018 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Założenia, o których mowa w ust. 1 stanowią podstawę do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.

§ 2.

Ustala się procedurę przygotowania projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi na 2018 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Ustala się wzory tabel niezbędnych do przygotowania projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem na 2018 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4.

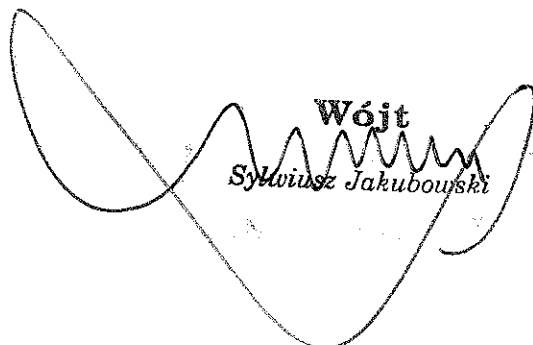
1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.
2. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych i samodzielny pracownikom Urzędu oraz kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5.

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt
Sylwiusz Jakubowski

Załącznik nr 1
do zarządzenia Nr 100/2017
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 14 września 2017 r.

ZALOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2018 ROK

§ 1.

Zasady opracowania projektu budżetu.

1. Podstawę konstrukcji projektu budżetu stanowi:
 - 1) prognoza przyjęta w uchwale Nr XXII/196/2016 Rady Gminy Żelazków z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2017 – 2020 (z późn. zm.), w szczególności prognoza dla roku 2018,
 - 2) analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach, w szczególności w 2017 r.
2. Podstawowe zasady budżetowe przy opracowywaniu budżetu:
 - 1) zasada równowagi budżetowej,
 - 2) planowane wydatki bieżące nie mogą być większe niż planowane dochody bieżące (art. 242 ustawy o finansach publicznych).
3. Realność i ostrożność planowania (art. 243 ustawy o finansach publicznych).
4. Celowość i oszczędność planowania wydatków.
5. Założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na 2018 r. – średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 2,3%
6. Założenia do projektu budżetu państwa na 2018 rok – zastosowanie dla opracowania planu wydatków na 2018 rok dyscyplinującej reguły wydatkowej (tj. ograniczenie wzrostu wydatków poprzez redukcję wydatków o charakterze uznaniowym, a więc nie wynikającym z ustaw i uchwał Rady Gminy).

§ 2.

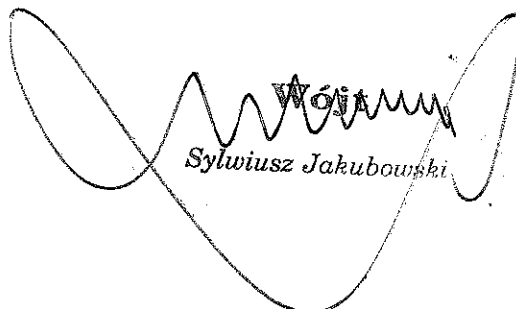
Zasady planowania dochodów.

1. Podstawa planowania dochodów – to przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016.
2. Planowane dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczyć na zadania określone w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii.
3. Ponadto podstawę planowania stanowią:
 - 1) Informacje Ministra Finansów dotyczące planowanej subwencji ogólnej i planowanych wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - 2) Informacje Wojewody Wielkopolskiego o planowanych kwotach dotacji celowych oraz planowanych dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
 - 3) Informacje jednostek samorządu terytorialnego o planowanych dotacjach celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień.

§ 3.

Zasady planowania wydatków.

1. Przy planowaniu wydatków należy zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania.
2. Planowane wydatki bieżące (dotyczy zadań własnych gminy) nie mogą przekroczyć **limitu wydatków bieżących na 2018 rok, określonego w budżecie 2017 roku wg stanu na 01.01.2017 r. z uwzględnieniem inflacji.**
3. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i składki od nich naliczone należy skalkulować w oparciu o wynagrodzenia wg stanu na dzień 01.09.2017 roku (z uwzględnieniem wzrostu dodatku stażowego, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz skutków podwyżek wynagrodzeń z 2017 roku).
4. Należy przeprowadzić analizę wydatków na realizację projektów współfinansowanych ze środków unijnych w części finansowanej z budżetu Gminy.
5. Należy zaplanować rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości nieprzekraczającej 1% wydatków ogółem.
6. Należy zaplanować rezerwy celowe na:
 - 1) wydatki na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - 2) inne (w miarę potrzeb).
7. Dotacje na zadania Gminy realizowane przez organizacje pozarządowe oraz inne podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego należy ustalić zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003 r. (Dz.U. z 2016 r. poz.1817, ze zm.) oraz z zasadami zawartymi w rocznym „Programie współpracy Gminy Żelazków z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2018”.
8. Dotacje podmiotowe dla szkół, przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego należy ustalić na podstawie uchwały Nr XX/192/2016 Rady Gminy Żelazków z dnia 17 listopada 2016 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych szkół, na terenie Gminy Żelazków oraz zakresu i trybu kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystania.
9. Dotacje celowe na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków należy ustalić na podstawie uchwały Nr V/33/2015 Rady Gminy Żelazków z dnia 30 marca 2015 r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków, znajdujących się na stałe na obszarze Gminy Żelazków ze zmianami.
10. Wydatki na dożywianie ze środków własnych gminy (przy uwzględnieniu dofinansowania w trakcie roku z budżetu państwa w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020) należy zaplanować zgodnie z uchwałą Nr XLVIII/257/14 Rady Gminy Żelazków z dnia 31 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowych zasad objęcia dożywianiem dzieci, osób dorosłych i rodzin z terenu gminy Żelazków na lata 2014-2020.
11. Wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego zaplanować zgodnie z uchwałą Nr IV/20/2015 Rady Gminy Żelazków z dnia 16 lutego 2015 roku.


Sylwiusz Jakubowski

Załącznik nr 2
do zarządzenia Nr 100/2017
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 14 września 2017 r.

**PROCEDURA PRZYGOTOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
WRAZ Z UZASADNIENIEM I MATERIAŁAMI INFORMACYJNYMI NA 2018 ROK**

§ 1.

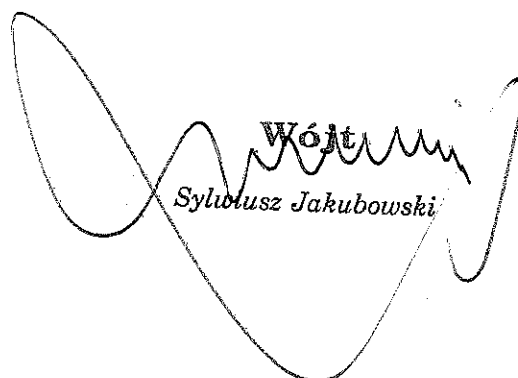
Zasady opracowania materiałów planistycznych.

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być sporządzone w szczególności dział, rozdział i paragraf 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 (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.) w zakresie dochodów i wydatków.
2. Materiały planistyczne winny być podpisane przez kierownika komórki organizacyjnej Urzędu/ kierownika jednostki organizacyjnej Gminy/ i akceptowane przez Wójta Gminy albo Sekretarza Gminy, albo Skarbnika Gminy, zgodnie z obowiązującym schematem organizacyjnym.
3. Niekompletne materiały planistyczne sporządzone przez poszczególnych pracowników, komórki organizacyjne Urzędu i jednostki organizacyjne Gminy oraz bez akceptacji, o której mowa w pkt 2 nie będą przyjmowane.
4. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 r. składają się z:
 - 1) części tabelarycznej, określonej w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia, zawierającej:
 - a) projekt planu dochodów własnych,
 - b) projekt planu wydatków bieżących,
 - c) projekt planu wydatków majątkowych,
 - d) projekt planu wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - e) projekt planu przychodów i rozchodów budżetu,
 - f) projekt planu dotacji udzielanych z budżetu,
 - g) projekt planu dochodów z opłat i kar pieniężnych oraz finansowanych nimi wydatków na ochronę środowiska i gospodarkę wodną,
 - h) projekt planu dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ich przeznaczenie,
 - i) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz ich przeznaczenie,
 - j) projekt planu wydatków realizowanych ze środków stanowiących fundusz sołecki,
 - k) kalkulacja planowanych wydatków na wynagrodzenia,
 - 2) Części opisowej popartej wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym opisem, ze wskazaniem podstawy prawnej planowanego dochodu lub wydatku.
5. Wzory tabel niezbędne do przygotowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok dostępne są na stanie BIP Żelazków.

§ 2.

Terminy sporządzania materiałów planistycznych.

1. Zobowiązuje się stanowiska: ds. wymiaru podatków i ds. podatków od środków transportowych do zebrania materiałów i określenia propozycji stawek podatków i opłat lokalnych, podstawa prawna – ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych w terminie do 16 października 2017 r.
2. Kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielni, na podstawie złożonych wniosków do projektu uchwały budżetowej przez radnych, przedstawicieli jednostek pomocniczych, mieszkańców, podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych oraz przedstawicieli organizacji pozarządowych opracowują plany rzeczowo– finansowe w terminie do dnia 16 października 2017 roku.
3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Żelazków opracowują projekty planów finansowych dotyczące działalności podstawowej i zadań bieżących w terminie do dnia 16 października 2017 r.
4. Kierownicy referatów Urzędu oraz pracownicy samodzielni opracowują projekt planu dochodów własnych oraz projekt planu w zakresie wydatków bieżących zgodnie z założeniami, o których mowa w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia w terminie do dnia 16 października 2017 r.
5. Kierownik referatu planowania przestrzennego, komunikacji, inwestycji i funduszy pomocowych opracuje zbiorcze zestawienie inwestycji, który stanowi załącznik do projektu uchwały budżetowej wraz z częścią opisową w terminie do dnia 16 października 2017 r.
6. Skarbnik Gminy opracuje projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi, który przedłoży Wójtowi Gminy.
7. Projekt uchwały budżetowej na 2018 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami towarzyszącymi Wójt Gminy przekaze Radzie Gminy Żelazków i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do 15 listopada 2017 r.
8. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne oraz pracowników Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.


Wójt
Sylwiusz Jakubowski

Załącznik nr 3
do zarządzenia Nr 99/2017
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 14 września 2017 r.

Zestaw wzorów tabel do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok

Wzór Tabela Nr 1

PROJEKT PLANU DOCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2018 ROK

DOCHODY WŁASNE

Dział	Rozdz	§	Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2016 r.	Wykonanie 2016 r. (na 30.09.2016 r.)	Projekt planu na 2017 r.	(w zł)	
							% /5:3/	% /5:4/
I			2	3	4	5	6	7
			1) <u>Dochody bieżące:</u>					
			2) <u>Dochody majątkowe:</u>					
Kalkulacja (w szczególności: podstawa oszacowań, stawki):								

/Imię i nazwisko/

podpis

Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu / Kierownika jednostki organizacyjnej Gminy /

c) pochodne od wynagrodzeń:

Nazwa jednostki* / 1	Rok 2	Pochodne od wynagrodzeń (§ 4110, 4120) (w zł)	
		Plan 3	Wykonanie 4
	2017		
	2018		
	Różnica		

*) Komórki organizacyjnej Urzędu/ Jednostki organizacyjnej Gminy

/Imię i nazwisko/

podpis
Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu /
Kierownika jednostki organizacyjnej Gminy /

c) pochodne od wynagrodzeń:

Nazwa jednostki* / 1	Rok 2	Pochodne od wynagrodzeń (§ 4110, 4120)	
		Plan 3	Wykonanie 4
	2017		
	2018		
	Różnica		

(w zł)

*) Komórki organizacyjnej Urzędu/ Jednostki organizacyjnej Gminy

/Imię i nazwisko/

podpis
Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu /
Kierownika Jednostki organizacyjnej Gminy /

Wojciech
Sylwiusz Jakubowski

Pracownicy pedagogiczni

Dane z arkusza organizacyjnego:

- liczba etatów
- liczba godzin ponadwymiarowych
- liczba godzin wynikająca z dopełnienia etatów

1. Płaca zasadnicza
2. Dodatki funkcyjne
3. Dodatki stażowe
4. Dodatki motywacyjne
5. Dodatki za trudne warunki pracy
6. Dodatki za specjalizację
7. Dodatki inne nie wymienione
8. Godziny ponadwymiarowe (zgodnie z arkuszem organ.)
9. Stany nieczynne
10. Urlop dla poratowania zdrowia

11. R a z e m poz. 1-10
12. Specjalny fundusz nagród (poz. 11 x 0,80 %)
13. Fundusz płac wynikający z uzupełnienia etatu (-)
14. Fundusz płac wynikający z dopełnienia etatu (+)
15. Nagrody jubileuszowe (wg zestawienia!!)

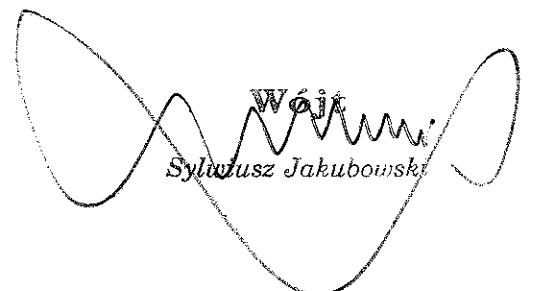
16. O G Ó Ł E M § 4010

Naliczenie pochodnych – **podać sposób wyliczenia!!!**

- § 4040 –
- § 4110 –
- § 4120 –
- § 3020 –
- § 4440 –

Informacyjnie:

Przewidywana wielkość odpraw
(wg zestawienia!!)


Wójt
 Sylwiusz Jakubowski

Pracownicy oświaty niebędący nauczycielami

Liczba etatów z arkusza organizacyjnego	.....
1. Płaca zasadnicza	.....
2. Premia od płacy zasadniczej (20 %)	.....
3. Dodatki funkcyjne	.....
4. Dodatki stażowe	.....
5. Inne dodatki nie wymienione	.....
6. Godziny nadliczbowe (palacze i dozorcy)	.....
7. Inne	.....
<hr/>	
8. R a z e m poz. 1-7	.....
9. Specjalny fundusz nagród (poz. 8 x 1%)	.....
10. Nagrody jubileuszowe (wg zestawienia!!)	.....
<hr/>	
11. O G Ó Ł E M § 4010	.....

Naliczenie pochodnych – **podać sposób wyliczenia!!!**

§ 4040 –

§ 4110 –

§ 4120 –

§ 4440 –

Informacyjnie:

Przewidywana wielkość odpraw

(wg zestawienia!!)

PROJEKT PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH GMINY NA 2018 ROK

(w zł)

I.P	NAZWA ZADANIA	ZAKRES RZECZOWY	OKRES REALIZACJI	WYDATKI		
				OGÓŁEM	w tym	
					środki własne	Inne (wymienić jakie)
	OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00
	dział			0,00		
	rozdział i §			0,00		
				0,00		

/Imię i nazwisko/

podpis

Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu /
Kierownika jednostki organizacyjnej Gminy /

PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2018 ROK

Wyszczególnienie	§	/w zł,gr/	
		Plan na 2018 rok	
		Budżet Gminy	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
PRZYCHODY OGÓŁEM			
Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	931		
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950		
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w tym: <i>na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych</i>	952		
ROZCHODY OGÓŁEM			
Wykup innych papierów wartościowych	982		
Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w tym: <i>na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych</i>	992		

/Imię i nazwisko/

podpis
Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu

PROJEKT PLANU DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY W 2018 ROKU

Lp	Dział	Rozdział	Opis	Plan na 2018 r.
1	2	3	4	5
DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH				
<i>I. Dotacje przedmiotowe</i>				
1.				
2.				
<i>II. Dotacje podmiotowe</i>				
1.				
2.				
<i>III. Dotacje celowe</i>				
1.				
2.				
DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH				
<i>I. Dotacje podmiotowe</i>				
1.				
2.				
<i>II. Dotacje celowe</i>				
1.				
2.				

 /Imię i nazwisko/

 Kierownika komórki organizacyjnej Urzędu

