

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 87/2017
z dnia 01 września 2017 roku
Wójta Gminy Trzebielino

**Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu
oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino na 2018 rok i lata następne**

1. Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, oraz pracowników Urzędu Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok.
2. Dochody i wydatki budżetu Gminy będą planowane na podstawie następujących wskaźników makroekonomicznych i zasad:
 - 1) stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem ewentualnych zmian wchodzących w życie z dniem 01 stycznia 2018 r.
 - 2) prognozowanego wskaźnika wzrostu płac,
 - 3) prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%
 - 4) prognozowanego wskaźnika wzrostu zatrudnienia na koniec 2017 r. (z uwzględnieniem ewentualnych zmian),
 - 5) wzrostu PKB – 3,8%
 - 6) nominalnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 4,7%
3. Materiały planistyczne winny zawierać:
 - 1) nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, wykonanie na 31.08.2017, przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt na 2018 rok, dynamikę wzrostu/spadku;
 - 2) wykaz zadań inwestycyjnych ujętych do realizacji w roku 2018 z uwzględnieniem:
 - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
 - b) terminu realizacji,
 - c) kosztorysowych i szacunkowych kosztów inwestycji,
 - 3) wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:
 - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
 - b) terminu realizacji,
 - c) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidzianymi nakładami do 31.12.2017 r.,
 - d) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata,
 - e) zwięzły opis stanu zaawansowania prac.
 - 4) Wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2018 z uwzględnieniem:
 - a) nazwy zadania i terminu realizacji,

- b) uzasadnienie potrzeby wykonania remontu,
 - c) szacunkowej wartości prac remontowych.
4. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:
- 1) wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń (w tym administracja i obsługa w jednostkach oświatowych, GOPS, ZUK i Instytucja Kultury) - 3% w stosunku do wydatków rzeczywistych w 2017 roku; wynagrodzenia nauczycieli - na poziomie wynagrodzeń z 2017 roku.
Należne odpłaty emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować w odrębnych pozycjach (uzasadnić komu, ile, kiedy – miesiąc),
 - 2) dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 2 100 zł (projekt rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2018 roku).
 - 3) wydatki bieżące **nie wyższe** od wydatków roku bieżącego. Do obliczeń nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego,
 - 4) wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o już podpisane umowy a nowe zadania w oparciu o kosztorysy.
5. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie uchwał Rady Gminy Trzebielino programy i różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje dla klubów sportowych czy stowarzyszeń, dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków i budowy studni).
6. Wieloletnia Prognoza Finansowa:
- a) zostanie opracowana na lata od 2018 do roku, w którym kończy się spłata zaciągniętych bądź planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.
 - b) planowane dochody na lata od 2018 – do roku, w którym kończy się spłata zaciągniętych zobowiązań należy zaplanować w oparciu o wykonane dochody za lata 2014 -2016 i przewidywanego wykonania za rok 2017.
 - c) dochody majątkowe – wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości, dotacje na inwestycje planowane są w oparciu o zawarte i planowane do zawarcia umowy.
 - d) jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków na lata 2018 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań w rozbiciu na:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z podaniem średniorocznego zatrudnienia,
 - przedsięwzięć wieloletnich (zadania bieżące i inwestycyjne) w szczególności:
 - nazwa i cel,
 - jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie,
 - okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań.
 - e) planowane przychody zostaną opracowane w oparciu o spłaty pożyczek planowanych do udzielenia z budżetu gminy oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki,

- f) planowane rozchody zostaną opracowane w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz planowanych do udzielenia pożyczek z budżetu gminy.
7. Wszystkie pozycje wskazane w **materiałach planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem**, jak również poparte przepisami prawa. Wnioski do budżetu w jednostkach podpisuje główny księgowy i kierownik jednostki. Wnioski do budżetu sporządzane przez samodzielne stanowiska powinny być podpisane przez sporządzającego wniosek i zatwierdzone przez Wójta.
 8. Podstawą przyznania dotacji dla instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne, stałe koszty utrzymania biblioteki i świetlic wiejskich. Koszty każdej świetlicy i biblioteki należy wykazać w osobnych pozycjach. W przypadku ubiegania się o dodatkowe środki instytucja kultury załącza szczegółową specyfikację planowanych wydatków.
 9. Materiały winny być złożone w nieprzekraczalnym terminie do dnia **29 września 2017 roku** u Skarbnika Gminy Trzebielino.
 10. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także o prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych sporządza projekt budżetu i przedkłada go Wójtowi Gminy do dnia **31 października 2017 roku**.
 11. Projekt budżetu na 2018 rok należy sporządzić wg załączonych formularzy.

PLAN DOCHODÓW NA ROK 2018

.....

(Nazwa jednostki organizacyjnej)

Rozdział	Paragraf.	Nazwa	Wykonanie na 31.08.2017 r.	Przewidywane wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018	Dynamika (%)
1	2	3	4	5	6	7

Dochody podać według obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z wyczerpującymi objaśnieniami

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

PLAN WYDATKÓW NA ROK 2018

.....

(Nazwa jednostki organizacyjnej)

Rozdział	Paragraf.	Nazwa	Wykonanie na rok 31.08.2017	Przewidywane wykonanie za rok 2017	Plan na rok 2018	Dynamika (%)
1	2	3	4	5	6	7

Wydatki podać według obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z wyczerpującymi objaśnieniami

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH w złotych

L.p	Dzi al	Roz dz	Par **	Nazwa zadania inwestycyjne go	Term realiza cji	Łączne koszty	Planowane wydatki								Jedn. org. real. progr. lub koordyn. wykon. programu	
							Rok Budżet 2018 (8+9+10+ 11)	z tego źródła finansowania				2019	2020	2021		2022
								Dochody własne jst	Kredyt i pożyczki	Środki poch. z innych źródeł	Środki wym. w art.5 ust.1pkt.2 i 3 u.f.p.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
										A B C						
										A B C						
										A B C						
										A B C						
										A. B. C.						
gółem																

** Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od Wojewody, MEN...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis i pieczęć sporządzającego)

Nazwa jednostki

Dział.....

Rozdział.....

WYKAZ ZADAŃ REMONTOWYCH NA ROK 2018

L.p.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Termin wykonania od – do (podać m-ce)	Koszt remontu	Źródła finansowania		
					Budżet	UE	Inne
1	2	3	4	5	6	7	8

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

Uzasadnienie konieczności wykonania remontów

1.
.....
2.
.....

Nazwa jednostki

Dział.....

Rozdział.....

ZATRUDNIENIE W 2018 ROKU

l.p.	Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie wg planu na 2017 r.	Stan na 31.08.2017 r.	Planowane wykonanie na 31.12.2017 r.	Plan na 2018 r. etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie)
1	2	3	4	5	6	7
I	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:					
1.	Administracja (wymienić stanowiska)					
1.2.						
2.	Pozostali (wymienić stanowiska)					
2.1						
3.	Pracownicy interwencyjni					
4.	Pracownicy publiczni*					

*Wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

Dział.....

Rozdział.....

WYNAGRODZENIA W 2018 ROKU

L.p.	Wyszczególnienie	Średnie wynagrodzenie wg planu na 2017 r.	Stan na 31.08.2017 r.	Planowane wykonanie na 31.12.2017	Plan na 2018 rok	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie)
1	2	3	4	5	6	7
I	Zatrudnienie w tym:					
1.	Administracja(wymienić stanowiska)					
1.1	Główny księgowy					
1.2						
2.	Obsługa (wymienić stanowiska)					
2.1						
3.	Pracownicy interwencyjni*					
4.	Pracownicy publiczni*					

*wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

Dział

Rozdział

ZATRUDNIENIE W OŚWIACIE W 2018 ROKU

L.p.	Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie wg planu na 2017 r.	Stan na 31.08.2017 r. Etaty/osoby	Planowane wykonanie na 31.12.2017 r. Etaty/osoby	Plan na 2018 Etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:					
1.	Administracja (wymienić stanowiska)					
1.1						
1.2						
2.	Obsługa (wymienić stanowiska)					
2.1						
2.2						
3.	Nauczyciele					
3.1	Nauczyciele stażyści					
3.2	Nauczyciele kontraktowi					
3.3	Nauczyciele mianowani					
3.4	Nauczyciele dyplomowani					
3.5	Nauczyciele pozostali (wymienić)					
4.	Pozostali (wymienić stanowiska)					
5.	Pracownicy interwencyjni*					
6.	Pracownicy publiczni*					

*wyszczególnić ilość osób, stanowiska i miesiące zatrudnienia

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

Dział

Rozdział

WYNAGRODZENIA W OŚWIACIE W 2018 ROKU – NAUCZYCIELE

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia Osobowe ogółem	W tym											
		Godziny nadliczbowe		Nagrody jubileuszowe		Odprawy Emerytalne i rentowe		Awanse zawodowe		Inne nagrody (wymienić jakie)		Premie i inne wyплаты	
		Ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Uchwała budżetowa na 2017 rok													
Według planu po zmianach na 30.09.2017 r.													
Wykonanie na 31.08.2017 r.													
Planowane wykonanie na 31.12.2017 r.													
Zmiany na 2017 r.*													
Plan na 2018 r.													

*zwiększenie lub zmniejszenie w porównaniu do planowanego wykonania 2017 z
uzasadnieniem zmian

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i data sporządzającego)