

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Zarszyn na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. *o samorządzie gminnym* (Dz. U. z 2016 r., poz. 446) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870, z późn. zm.) **Wójt Gminy Zarszyn**

zarządza, co następuje:

§ 1

1. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 r., w tym:
 - a) zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych oraz podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 r., zgodnie z Załącznikiem Nr 1;
 - b) podstawowe założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.
 - c) podstawowe założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz wydatków majątkowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 3.
2. Wprowadza się formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez poszczególne referaty Urzędu Gminy, samodzielne stanowiska i inne jednostki organizacyjne Gminy, stanowiące Załącznik Nr 4.
3. Określa się terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 r., zgodnie z Załącznikiem Nr 5.
4. W przypadku zmiany warunków makro i mikro-ekonomicznych, w tym między innymi wynikających z uchwalonych przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej ustaw i wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych, a także z ogłoszonych przez Ministra Finansów wskaźników i innych danych mających zastosowanie w pracach nad przygotowaniem projektu budżetu Gminy Zarszyn, założenia określone niniejszym zarządzeniem mogą być zmienione.
5. Przewidywany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2018 r. (wskaźnik inflacji) mający zastosowanie do kalkulacji dochodów i wydatków bieżących (pozapłacowych), o których mowa w niniejszym zarządzeniu, jest równy średniorocznemu wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjętemu w założeniach do projektu budżetu państwa na 2018 r. i wynosi 2,3 %.
6. W kalkulacji wynagrodzeń i pochodnych należy uwzględnić przewidywany stan angaży na koniec grudnia 2017 r. razy 12 miesięcy powiększony o ewentualne zatwierdzone na 2018 r. dodatkowe etaty, jak również wzrost dodatku stażowego, nagrody jubileuszowe, regulaminowe oraz odprawy emerytalne. Płace należy skalkulować szczegółowo uwzględniając wzrost o 4,0 % (z wyjątkiem pracowników wynagradzanych w oparciu o ustawę z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r., Nr 1189 tj. ze zm.).
7. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy.

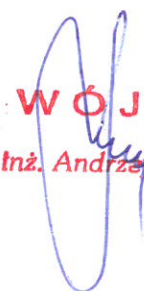
8. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 r. powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, kierownikom poszczególnych referatów w Urzędzie Gminy oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
dr inż. Andrzej Betlej

Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych - wydatków

I. Podstawy opracowania i zakres projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 r.

1. Założenia ogólne makroekonomiczne przyjęte na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na 2018 rok :
 - a) wzrost PKB – 3,8 %,
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3 %,
 - c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 4,0 %,
 - d) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę 2.100,00 zł.
2. W projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:
 - a) własne - wynikające z ustaw ustrojowych zarówno obligatoryjne, jak również w ramach posiadanych środków fakultatywne,
 - b) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
 - c) realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
 - d) realizowane na podstawie porozumień z innymi jst,
 - e) realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami.
3. Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2018 r. zostaną zaprojektowane w oparciu o przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności:
 - a) ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446),
 - b) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jst (Dz. U. z 2017 r. poz. 1453 tj. ze zm.),
 - c) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 tj. ze zm.),
 - d) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych ujętych w projekcie budżetu państwa,
 - e) informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
 - f) informację Dyrektora Delegatury KBW w Krośnie o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa,
 - g) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

II. Ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych.

1. W kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2017 r., jak również zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane, na realizację których podpisano umowy wieloletnie oraz na zadania, w zakresie których Gmina ubiega się o środki z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności i innych funduszy z Unii Europejskiej oraz na zadania, dla których w latach ubiegłych wykonano dokumentację.
2. Wysokość środków własnych na realizację zadań bieżących - kontynuowanych i rozpoczętych w 2017 r. ma być zaplanowana tak, aby globalny wzrost wydatków bieżących budżetu w 2018 r. w stosunku do przewidywanego wykonania roku

- poprzedniego, finansowanych ze środków własnych, nie przekroczył zakładanego wskaźnika, za wyjątkiem rozwiązań podlegających odrębnym regulacjom (np. oświata).
3. Jednostki organizacyjne, jak również referaty Urzędu Gminy i samodzielne stanowiska, przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących na rok 2018- finansowanych ze środków własnych budżetu, wysokość środków własnych budżetu zaplanowanych na dzień 31 sierpnia 2017 r.
 4. Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, mieszczące się w katalogu zadań wynikających z ustaw ustrojowych.
 5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zostaną zaprojektowane, zgodnie z założeniami określonymi w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia, z bezwzględnym wyróżnieniem rodzaju i zakresu planowanych umów (lub tytułów i liczby umów, jeżeli kilka umów będzie dotyczyło takiego samego zlecenia czy dzieła) oraz wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich (lub każdego tytułu).
 6. W projekcie mogą zostać wyodrębnione rezerwy:
 - a) celowa - na realizowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - b) celowa - na inne wskazane wydatki,
 - c) ogólna - na nieprzewidziane wydatki.
 7. Limit wydatków na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej, zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na rok 2018, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej.
 8. Wydatki na zasiłki wypłacane przez GOPS zostaną zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.
 9. Wydatki z tytułu zwrotu zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej zostaną zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tych tytułów.
 10. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska zostaną zaplanowane w wysokości nie niższej, niż prognozowane dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanych do nich zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów.
 11. Wydatki na realizację ustawy o utrzymanie czystości i porządku w gminie zostaną zaplanowane w wysokości nie niższej, niż prognozowane dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

WÓJT
dr Inż. Andrzej Betlej

Podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 r. w zakresie dochodów budżetowych

Podstawą planowania dochodów na 2018 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017 oraz analiza następujących zdarzeń, mających wpływ na dochody budżetu:

1. oszacowanie dochodów Gminy z tytułu udziału w PIT,
2. prognoza sytuacji ekonomicznej i płatniczej największych płatników podatków w Gminie,
3. planowanych zmian w uchwałach podatkowych,
4. poziom windykacji zaległości podatkowych,
5. aplikowanie o środki z funduszy europejskich na realizację inwestycji.
6. windykacja wierzytelności gminnych.
7. podejmowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych z budżetu państwa, funduszy celowych oraz funduszy pomocowych (w tym strukturalnych z Unii Europejskiej).

Kalkulacji dochodów dokonuje się wg następujących zasad:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:
 - a) zakłada się na 2018 r. wysokość podatków i opłat lokalnych z zachowaniem ulg i zwolnień określonych w uchwałach na poziomie 2017 r. – wskaźnik ściągальności 90%,
 - b) wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie planowanych wpływów o wskaźnik inflacji,
 - c) opłaty lokalne należy ustalić na poziomie wykonania 2017 r. i planowanego wskaźnika wzrostu stawek.
2. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2018 r. przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów,
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2017 r.
3. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 r. oraz w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe.
4. Pozostałe dochody planuje się w wysokości przewidywanego wykonania w 2017 r.
5. Subwencje i dotacje na 2018 r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

WOJT
dr inż. Andrzej Betlej

Podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 rok w zakresie wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, oraz wydatków majątkowych

I. Wydatki jednostek organizacyjnych Gminy Zarszyn zatrudniających nauczycieli.

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
- a) Wynagrodzenia nauczycieli - wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli -projektuje się w oparciu o:
 - dla okresu styczeń-sierpień 2018 roku organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2017/2018,
 - dla okresu wrzesień-grudzień 2018 roku przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2018/2019,
 - w planie wydatków należy ująć również: środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę oraz środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 Karty.

Uwaga! Wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego.

- b) Wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami - wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami projektuje się w oparciu o:
 - liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć Wójta Gminy dotyczących organizacji roku szkolnego 2017/2018,
 - w planie wydatków należy ująć również środki na odprawy dla pracowników niebędących nauczycielami w związku z przejściem na emeryturę lub rentę.
 - prognozowany wzrost wynagrodzeń przyjmuje się na poziomie 4,0 %,
- c) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - wysokość środków należy projektować w oparciu o:
 - przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r. poz. 1189 t.j. ze zm.),
 - ustawę z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800 t.j. ze zm.)
 - rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349),
- d) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników sfery budżetowej (Dz.U.2016.2217 tj. ze zm.).
- e) Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. 2016.963 ze. zm.).

2. Pozostałe wydatki bieżące

- a) wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2016.2046 tj. ze. zm.),
- b) wydatki na zakup: materiałów i wyposażenia, pomocy naukowych i książek, usług remontowych w zakresie robót konserwacyjno-eksploatacyjnych nieruchomości, usług pozostałych oraz usług dostępu do sieci Internet, wydatki na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej i opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne, różne opłaty i składki, wydatki na szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, i inne planowane są w oparciu o przewidywane wykonanie w 2017 roku, powiększone o wskaźnik inflacji.

II. Wydatki pozostałych jednostek organizacyjnych, w tym Urzędu Gminy.

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

- a) liczba etatów - przyjmuje się liczbę etatów zatwierdzoną na dzień 31 sierpnia 2017 r. i prognozę na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz planowane dodatkowe etaty, których powstanie wynika z regulaminu organizacyjnego jednostki,
- b) Prognozowany wzrost wynagrodzeń - przyjmuje się na poziomie 4,0 %,
- c) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - wysokość środków należy projektować w oparciu o przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2016.800 t.j. ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 4 marca 1994 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U.2009.43.349 ze.zm.), oraz przewidywaną liczbę uprawnionych pracowników, w tym pracowników emerytów i rencistów.

2. Pozostałe wydatki bieżące

- a) Wydatki na zakup: materiałów i wyposażenia, usług remontowych w zakresie robót konserwacyjno-eksploatacyjnych nieruchomości, usług pozostałych oraz usług dostępu do sieci Internet, wydatki na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej i opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, wydatki na podróże służbowe krajowe i zagraniczne, różne opłaty i składki, wydatki na szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej i inne planowane są w oparciu o przewidywane wykonanie w 2017 roku, powiększone o przewidywany wskaźnik inflacji.
- b) Wydatki na remonty powinny zawierać projektowane wydatki remontowe w szczególności zadań wraz z objaśnieniami.

3. Zadania inwestycyjne:

- a) kontynuowane - zgodnie z umowami podpisanymi z wykonawcami i ustaloną wartością,
- b) zadania ujęte w wieloletniej prognozie finansowej,
- c) rozpoczynane w 2017 r. - zgodnie z kosztorysem inwestorskim lub inną zatwierdzoną kalkulacją. Wszystkie nowe zadania powinny być opisane i uzasadnione.

4. Pozostałe zadania

Część zadań własnych Gminy należy przewidzieć do realizacji dla stowarzyszeń, zgodnie z Programem współpracy Gminy Zarszyn z organizacjami pozarządowymi oraz innymi organizacjami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2018 r.

WÓJT
dr inż. Andrzej Betlej

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

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 rok
 - Tabela Nr 1 – Prognozowane dochody
 - Tabela Nr 2 – Prognozowane wydatki bieżące
 - Tabela Nr 3 - Prognozowane wydatki majątkowe
 - Tabela Nr 4 - Prognozowane wynagrodzenia - kalkulacja
 - Tabela Nr 5 – Prognozowane wydatki z udziałem środków unijnych
 - Tabela Nr 6 – Prognozowane zadania realizowane w formie dotacji
 - Tabela Nr 7 – Prognozowany plan wydatków bieżących na przedsięwzięcia
 - Tabela Nr 8 – Prognozowany plan wydatków inwestycyjnych na przedsięwzięcia
 - Tabela Nr 9 – Prognozowany plan finansowy samorządowego zakładu budżetowego
 - Tabela Nr 10 - Prognozowany plan finansowy samorządowej instytucji kultury
 - Tabela Nr 11 - Prognozowany plan finansowy wydzielonego rachunku dochodów
 - Tabela Nr 12 - Zestawienie planowanych do sprzedaży nieruchomości
2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 r.:
 - Materiały planistyczne należy bezwzględnie opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej.
 - Dochody (przychody) i wydatki (rozchody) należy ujmować w szczególności wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 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.) z uwzględnieniem zmian dokonanych Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2017 r. (Dz.U. poz. 1421), które mają zastosowanie od dnia 1 stycznia 2018 roku.
 - W częściach materiałów planistycznych, przeznaczonych na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego źródła dochodów (przychodów) oraz wyczerpujących objaśnień i kalkulacji każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2017 r., które ma stanowić wielkość realną.
 - Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne gminy, 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. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np.: na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu z Referatu Finansów informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2018 rok.
 - Zabraniam zawyżania projektowanych wydatków. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.

- Zabraniam projektowania wydatków bez podstawy wskazującej na ich przyszłe wydatkowanie zgodnie z prawem.
- Polecam przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.


WOJT
dr inż. Andrzej Betlej

Terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zarszyn na 2018 rok

1. Poszczególne Referaty Urzędu Gminy oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych składają materiały planistyczne u Skarbnika Gminy w terminie do 30 września 2017 roku.
2. Jednostki organizacyjne Gminy składają materiały planistyczne w Sekretariacie Urzędu w terminie do 30 września 2017 r.
3. Instytucja kultury opracowuje materiały planistyczne i składa w Sekretariacie Urzędu, w terminie do 30 września 2017 roku.
4. Radni, Sołtysi, Rady Sołeckie przedstawiają wnioski z planowanymi zadaniami w Sekretariacie Urzędu w terminie do 30 września 2017 r.

WOJT
dr inż. Andrzej Betlej

PROJEKT BUDŻETU GMINY ZARSZYN NA 2018 r. - dochody budżetu

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	ŹRÓDŁO DOCHODÓW	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Planowane dochody na 2018 r.	Wskaźnik wzrostu (6:5)
1	2	3	4	5	6	7
1. Dochody bieżące						
	z tego:					
2. Dochody majątkowe						
	z tego:					

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data.....

Podpis.....

(nazwa jednostki/referatu)

PROJEKT BUDŻETU GMINY ZARSZYN NA 2018 r. - Kalkulacja wynagrodzeń

lp.	Opis wydatku	§	Przewidywane wykonanie 2017	Plan 2018	Uwagi
Wynagrodzenia					
1	Wynagrodzenia według planu na dzień 31 grudnia 2016 r.	4010			
2	Wynagrodzenia na etaty nieobjęte planem na dzień 31.12.2016 r.		x		
3	Wzrost stażowego				
4	Inflacja				
5	Fun. nagród % wg. regulaminów od 1+2 (1*)				
6	Jubileusze				
7	Odprawy emerytalne				
8	Inne wg. regulaminów - wpisać jakie (np.premie) (2*)				
Razem wynagrodzenia					
9	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
10	Pochodne od wynagrodzeń	4110			
		4120			
11	Wymagrodzenia bezosobowe 3*	4170			
12	Odpisy na ZFŚS	4440			
13	PFRON	4140			

1* - wskazać podstawę prawną i sposób wyliczenia

2* - wskazać podstawę prawną i sposób wyliczenia

3* - z podziałem na poszczególne umowy

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data.....

Podpis.....

**PROJEKT BUDŻETU GMINY ZARSZYN NA 2018 r.
PLAN LIMITU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA PRZEDSIĘWZIĘCIA UJĘTE W WPF GMINY ZARSZYN**

Lp.	Dział		Termin rozp.	Środki wydane do końca 31.08.2017 r.	Całkowity koszt	Projekt 2018 r.			Projekt 2019 r.			Projekt 2020 r.				
						środków zewnętrznych		środków zewnętrznych		środków zewnętrznych		środków zewnętrznych		środków zewnętrznych		
						z budżetu Gminy	pozostałe	unijne	z budżetu Gminy	pozostałe	unijne	z budżetu Gminy	pozostałe	unijne	z budżetu Gminy	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
I. Zadania bieżące rozpoczęte w latach ubiegłych, których termin zakończenia przypada na rok 2017 - finansowane ze środków własnych gminy																
1.																
2.																
3.																
I. OGÓŁEM:																
II. Zadania bieżące rozpoczęte w latach ubiegłych, kontynuowanych w roku 2016 i w latach następnych - finansowane ze środków własnych gminy																
1.																
2.																
3.																
II. OGÓŁEM:																
III. Zadania bieżące rozpoczęte w latach ubiegłych i kontynuowane w roku 2017 i w latach następnych - współfinansowane ze środków unijnych																
1.																
2.																
3.																
I. OGÓŁEM:																
IV. Zadania bieżące nowe - współfinansowane ze środków unijnych																
1.																
2.																
3.																
II. OGÓŁEM:																
IV. Zadania bieżące nowe - współfinansowane ze środków własnych gminy																
1.																
2.																
3.																
II. OGÓŁEM:																

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data.....

Podpis.....

PROJEKT BUDŻETU GMINY ZARSZYN NA 2018 r.
PLAN LIMITU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH NA PRZEDSIĘWZIĘCIA UJĘTE W WPF GMINY ZARSZYN

Lp.	Dział		3	4	5	6	7	Projekt 2018 r.				Projekt 2019 r.				Projekt 2020 r.			
								środki zewnętrzne		środki własne z budżetu Gminy		pozostałe		środki zewnętrzne		środki własne z budżetu Gminy		pozostałe	
	Nazwa programu/ Nazwa zadania	Cel Jednostka realizująca						3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	2																		
I. Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych, których termin zakończenia przypada na rok 2017 - finansowane ze środków własnych gminy																			
1.																			
2.																			
3.																			
I. OGÓŁEM:																			
II. Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych, kontynuowanych w roku 2017 i w latach następnych - finansowane ze środków własnych gminy																			
1.																			
2.																			
3.																			
II. OGÓŁEM:																			
III. Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych i kontynuowane w roku 2017 i w latach następnych - współfinansowane ze środków unijnych																			
1.																			
2.																			
3.																			
I. OGÓŁEM:																			
IV. Zadania inwestycyjne nowe - współfinansowane ze środków unijnych																			
1.																			
2.																			
3.																			
II. OGÓŁEM:																			
V. Zadania inwestycyjne nowe - współfinansowane ze środków własnych gminy																			
1.																			
2.																			
3.																			
II. OGÓŁEM:																			

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data.....

Podpis.....

.....
 (nazwa jednostki, referatu)

**PROJEKT BUDŻETU GMINY ZARSZYN NA 2018 r.
 PLAN SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUŻETOWEGO NA 2018 r.**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przewidywane wykonanie na 31.12.2017 r.</i>	<i>Projekt na 2018 r.</i>	<i>Wskaźnik wzrostu (3:2)</i>
1	2	3	4
I. STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA POZĄTEK ROKU (a+b+c-d+e)			
a) środki pieniężne			
b) należności			
c) zobowiązania			
d) inne podać jakie			
II. PRZYCHODY OGÓŁEM			
a) dotacje z budżetu			
b) wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów inne			
c) pozostałe przychody			
III. RAZEM SUMA BILANSOWA (I+II)			
IV. WYDATKI OGÓŁEM, z tego:			
1. Wydatki bieżące, w tym:			
wynagrodzenia			
pochodne od wynagrodzeń			
pozostałe wydatki bieżące			
2. Wydatki majątkowe - inwestycyjne			
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA KONIEC ROKU (III-IV)			

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu, w tym stawkę jednostkową przy ustalaniu dotacji przedmiotowej.

Data.....

Podpis.....

.....
(nazwa jednostki, referatu)

**PROJEKT BUDŻETU GMINY ZARSZYN NA 2018 r.
PLAN SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY NA 2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Przewidywane wykonanie	Planowane wydatki na 2018 r.	Wskaźnik wzrostu (6:5)
1	2	5	6	7
PRZYCHODY				
1.	Wpływy z prowadzonej działalności			
2.	Inne źródła			
3.	Dotacje z budżetu			
RAZEM:				
KOSZTY				
1.	Zużycie energii			
2.	Zakup materiałów			
3.	Pozostałe usługi			
4.	Wynagrodzenia, w tym Fundusz Nagród			
5.	Umowy zlecenia i dzieło			
6.	Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy			
7.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			
8.	Usługi bankowe			
9.	Podróże służbowe			
10.	Pozostałe koszty			
RAZEM:				

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu w podziale na rodzaj działalności.

Data.....

Podpis.....

.....
(nazwa jednostki, referatu)

**PROJEKT BUDŻETU GMINY ZARSZYN NA 2018 r.
PLAN WYDZIELONEGO RACHUNKU DOCHODÓW NA 2018 r.**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 31.12.2017 r.	Projekt na 2018 r.	Wskaźnik wzrostu (3:2)
1	2	3	4
I. STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA POCZĄTEK ROKU (a+b+c)			
a) środki pieniężne			
b) należności			
c) zobowiązania			
II. DOCHODY OGÓŁEM			
wg. klasyfikacji budżetowej			
III. RAZEM SUMA BILANSOWA (I+II)			
IV. WYDATKI OGÓŁEM:			
wg. klasyfikacji budżetowej			
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH NA KONIEC ROKU (III-IV)			

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data.....

Podpis.....

