

ZARZĄDZENIE NR 156/2017
BURMISTRZA ZIĘBIC
z dnia 31 sierpnia 2017 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz.446 z późn.zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się naczelników/kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Ziębicach oraz dyrektorów/kierowników jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.

§ 2. Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu na 2018 rok, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2018 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 3. Określa się zakres prac przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok oraz harmonogram prac planistycznych zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 4. Określa się wzory druków do projektu budżetu na 2018 rok zgodnie z Załącznikami od Nr 3 do Nr 13.

§ 5. Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Ziębic.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ ZIĘBIC


Alicja Bira

UZASADNIENIE

Niniejsze zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok o doprecyzowuje opracowanie materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok w celu ujednoczenia dokumentów, na podstawie których tworzony będzie budżet na rok 2018. Ujednoczone materiały pozwolą na sprawniejsze i rzetelniejsze porównywanie zgromadzonych danych.

BURMISTRZ ZIĘBIC


Alicja Bira

Rozdział 1

Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2018 rok.

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

- 1) Uchwałą Nr 221/VII/2017 Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia 18 maja 2017 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej (zmiana: Uchwała Nr 253/VII/2017 Rady Miejskiej w Ziębicach z dnia 31 sierpnia 2017 r.);
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.);
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 198 z późn.zm.);
- 4) 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 z późn.zm.);
- 5) innymi przepisami prawa;
- 6) warunkami zawartych umów i porozumień;
- 7) stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

Rozdział 2

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2018 rok.

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

§ 3. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

§ 4. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2018 rok należy uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Rozwoju i Finansów, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- 5) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 7) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- 8) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- 9) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
- 10) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.

§ 5. 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.

§ 6. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Dolnośląskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- 5) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Rozwoju i Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 7) 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,
- 8) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 9) 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.

Rozdział 3

Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2018 rok.

§ 7. Planowanie wydatków na 2018 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2017, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

§ 8. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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.

§ 9. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Ziębice muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

§ 10. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- 3) zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 11. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017 (zgodnie z obowiązującymi umowami), pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2017 roku,
- 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2018 roku.

§ 12. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 13. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1.09.2017 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017 roku oraz w 2018 roku. W przypadku wykazania większej liczby etatów należy dołączyć zgodę Burmistrza.

1. Wydatki na wynagrodzenia jednostek organizacyjnych Gminy Ziębice zatrudniających nauczycieli projektuje się zakładając:

- a) dla okresu styczeń – sierpień 2018 r.: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i pojętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2016/2017,
- b) dla okresu wrzesień – grudzień 2018 r.: przewidywaną przez dyrektora organizację roku szkolnego 2017/2018,
- c) w projekcie budżetu na 2018 r. należy uwzględnić koszty związane z awansem zawodowym nauczycieli.

2. Wydatki na wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami jednostek organizacyjnych - oświatowych Gminy Ziębice projektuje się zakładając:

- a) liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2017/2018.

3. Wydatki na wynagrodzenia uwzględniać powinny wszystkie składniki wynagrodzenia (zasadnicze, wysługę lat, premię i dodatki), nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które należy określić kwotowo.

§ 14. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

§ 15. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz.2217 z późn.zm.).

§ 16. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 17. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800 z późn.zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową

stosowaną w roku 2017. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2016 r. poz.1379 z późn.zm.).

§ 18. Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2018 rok po przeprowadzeniu procedury Wieloletniego Planu Przedsięwzięć i zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Burmistrza Ziębic.

§ 19. 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. Ponadto stworzyć można rezerwę celową ze wskazaniem konkretnego celu wraz z uzasadnieniem.

Rozdział 1
Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu
na 2018 rok.

§ 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 od Nr 3 do Nr 12 do niniejszego zarządzenia.

§ 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm.).

§ 6. Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać do pełnych złotych.

§ 7. Część opisowa powinna uzupełniać tabelaryczne zestawienia planowanych wydatków w podziale na zadania:

1) wydatki bieżące:

- wydatki jednostek budżetowych - fundusz wynagrodzeń, utrzymanie nieruchomości, remonty nieruchomości, pozostałe wydatki jednostki z uwzględnieniem zawartych i planowanych umów i porozumień, ich przewidywanego wykonania za 2017 rok i planu na 2018 rok;
- pozostałe wydatki realizowane za pośrednictwem komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego - z podziałem na realizowane zadania z uwzględnieniem zawartych i planowanych umów i porozumień, ich przewidywanego wykonania za 2017 rok i planu na 2018 rok;

2) wydatki majątkowe – z przedstawieniem planu na 2018 rok i okresu realizacji zadania.

§ 8. Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowych zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Dolnośląskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2018 rok.

§ 9. Projekty budżetów mają 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.

§ 10. Projekty budżetów wydziałowych należy przesłać pocztą elektroniczną na adres: bestia@ziebice.pl i wraz z wydrukiem tekstu dostarczyć do Wydziału Finansowego w terminie do 30 września 2017 r.,

§ 11. Wszystkie projekty planów sporządzane przez komórki organizacyjne UM i jednostki organizacyjne na każdym etapie projektowania budżetu wymagają akceptacji Burmistrza, Zastępcy Burmistrza lub Sekretarza Gminy nadzorującego pracę komórki organizacyjnej/jednostki organizacyjnej.

DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA

Lp	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2017.	Wykonanie 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017	Szacunek dochodów na 2018
1	2	3	4	5	6
A	Podatki i opłaty				
A.	Podatek od nieruchomości (§031)				
A.	Podatek od środków transportowych (§034)				
A.	Podatek rolny (§032)				
A.	Opłata targowa (§043)				
A.	Opłata skarbowa (§041)				
A.	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)				
A.	Podatek od spadków i darowizn (§036)				
A.	Wpływy z karty podatkowej (§035)				
A.	Podatek leśny (§033)				
A.1	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)				
A.1	Opłata eksploatacyjna (§046)				
A.1	Pozostałe opłaty (§049)				
A.1	Różne opłaty (§061,062,063,064,066,067,068,069)				
A.1	Rekompensaty utraconych dochodów ... (§268)				
B.	Udział w podatkach budżetu państwa				
B.1	Pod. doch. od osób fizycznych (§001)				
B.2	Pod. doch. od osób prawnych (§002)				
C.	Dochody z majątku				
C.1	Sprzedaż mienia (§077)				
C.2	Sprzedaż składników majątkowych (§087)				
C.3	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczysteego w prawo własności (§076)				
D.	Pozostałe dochody z majątku				
D.1	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§055)				
D.2	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)				
D.3	Wpływy z dywidend (§074)				
E.	Odsetki				
E.1	Pozostałe odsetki (§092)				
E.2	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§091)				
F.	Pozostałe dochody				
F.1	Grzywny i kary pieniężne (§057,058,095) własne				
F.1	Grzywny i kary pieniężne (§057,058,095) UE				
F.2	Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§083,§084)				
F.3.	Inne dochody (§094,096, 097, 098, 236, 291,295,298) własne				
F.3.	Inne dochody (§094,096, 097, 098, 236, 291,295,298) UE				
F.4.	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych (§666,669)				
G.	Subwencje z budżetu państwa				
G.1	Subwencja oświatowa (§292)				
G.2	Subwencja wyrównawcza (§292)				
G.3	Subwencja równoważąca (§292)				
G.4	Uzupełnienie subwencji (§275,276,279)				
	SUMA A:G				

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2017.	Wykonanie 31.08.2017.	Przewidywane wykonanie 2017	Szacunek dochodów na 2018
1	2	3	4	5	6
H.	Dotacje celowe				
H.1	Dotacje celowe na zadania własne				
H.1.1	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących (§200,202,203,204,205,212,213,231,232,233,244,246,269,271,288,290)				
H.1.1.1	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących				
H.1.1.2	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków UE				
H.1.2	Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§618,620,625,626,628,630,633,642,643,662,663)				
H.1.2.1	Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych				
H.1.2.2	Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE				
H.2	Dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone				
H.2.1	Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących				
H.2.2	Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań inwestycyjnych				
I.	Środki z innych źródeł				
I.1	Środki pozyskane z innych źródeł (§270)				
I.1.1	Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł				
I.1.2	Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE				
I.2	Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł (§629)				
I.2.1	Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł				
I.2.2	Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE				
	DOCHODY RAZEM				

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 156/2017
Burmistrza Ziębic
z dnia 31 sierpnia 2017 r.

PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH
W 2018 ROKU

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI			RAZEM
				PODMIOTOWEJ	PRZEDMIOTOWEJ	CELOWEJ	
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA JEDNOSTKI				
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA				
RAZEM							
RAZEM OGÓŁEM							

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 156/2017
Burmistrza Ziębic
z dnia 31 sierpnia 2017 r.

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ

Projekt/ program	Lp.	KO/JR	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach				
						Źródła finansowania	Do 2018	2018	2019-2022	
PROJEKTY BIEŻĄCE						budżet gminy				Razem
									
						Razem				
						budżet gminy				
									
						Razem				
						budżet gminy				
									
						Razem				
						budżet gminy				
PROJEKTY INWESTYCYJNE									
						Razem				
						budżet gminy				
									
						Razem				
						budżet gminy				
									
						Razem				
						budżet gminy				
									
OGÓŁEM						budżet gminy				
									
									
						RAZEM				

Plan finansowy na rok 2016 instytucji kultury

Porz.	Wykazanie	Plan na 2017 r.	Przewidywane wykonanie w roku 2017	Plan na 2018 rok
I	Wyczerpanie			
1	Przychody ogółem			
2	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy			
	Dotacje pozostałe, w tym:			
	a) z budżetu gminy			
	b) z pozostałych źródeł			
3	Pozostałe przychody, w tym:			
	a) wpływy z prowadzonej działalności			
	b) wpływy z najmu i dzierżawy			
	d) środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
	Inne źródła			
	a)...			
	b)...			
II	Koszty ogółem			
1	Wynagrodzenia, w tym			
	a) osobowe			
	b) umowy zlecenia i o dzieło			
	c) ...			
2	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, w tym:			
	a) od wynagrodzeń osobowych			
	b) od umów zleceń i o dzieło			
	c) ...			
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4	Świadczenia pracownicze			
5	Media			
	a) zużycie wody i ścieki			
	b) energia elek.			
	c) gaz			
	d)...			
6	Zużycie materiałów			
	a) artykuły biurowe			
	b) środki czystości			
	c)...			
7	Usługi obce			
	a) usługi bankowe			
	b) usługi telekomunikacyjne			
	c) usługi kominiarskie			
	d) usługi wydawnicze			
	e)...			
8	Usługi remontowe			
9	Ubezpieczenia			
10	Podatki i opłaty			
11	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym			
	a) podróże służbowe krajowe			
	b) wydatki samochodowe			
	c)...			
12	Wydatki inwestycyjne			
13	Pozostałe wydatki			
	a)			
	b)			

Załącznik Nr 12
do Zarządzenia Nr 156/2017
Burmistrza Ziębic
z dnia 31 sierpnia 2017 r.

TABELA DO CZĘŚCI OPISOWEJ - WYDATKI BIEŻĄCE

Lp.	§	Zadanie	Przew.wyk. 2017 r.	Plan 2018 r.	%
		Razem			

TABELA DO CZĘŚCI OPISOWEJ - WYDATKI INWESTYCYJNE I MAJĄTKOWE

Lp.	§	Zadanie	Plan 2018 r.	Okres realizacji
		Razem		

