

**Zarządzenie nr 49/17**  
**Wójta Gminy Żagań**  
**z dnia 30 sierpnia 2017 r.**

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

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr XXXVIII/269/10 Rady Gminy Żagań z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

W celu opracowania projektu budżetu Gminy na 2018 rok ustala się następujący sposób, tryb i terminy opracowania materiałów do projektu uchwały budżetowej.

§1.1. Zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu Gminy, kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu, bądź powiązanych z budżetem dotacją – do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Żagań na 2018 rok w terminie do 30 września 2017 roku.

2. Radni, sołtysi, mieszkańcy gminy mogą składać wnioski do projektu budżetu.

3. Wnioski należy składać pisemnie do dnia 30 września 2017 roku.

§2. Przy opracowaniu materiałów planistycznych na rok 2018 należy uwzględnić:

1. założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na 2018 rok, w których zakłada się m.in.:

- a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości – 2,3 %,
- b) wzrost PKB w ujęciu realnym – 3,8 %.

2. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy projektować w oparciu o przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r. poz. 1189), ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800) oraz rozporządzenie 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). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć należy kwotę bazową:

- a) dla pracowników niepedagogicznych – 3.300 zł,
- b) dla pracowników pedagogicznych -2.800 zł.

3. wynagrodzenia i składniki od nich naliczane określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2017 r. z uwzględnieniem wzrostu o 5 % z wyjątkiem pracowników wynagradzanych w oparciu o ustawę z dnia 26.01.1982 r. Karty Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r., poz.1189) fundusz wynagrodzeń pozostanie na poziomie z 2017 r. Należy przyjąć minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 2.100 zł brutto oraz 13,70 zł w przypadku minimalnej stawki godzinowej dla określonych umów cywilnoprawnych.

4. w przypadku zmiany warunków makro i mikro ekonomicznych, w tym między innymi wynikających z uchwalonych przez sejm ustaw i wydanych na ich podstawie przepisów wykonawczych, a także ogłoszonych przez Ministra Finansów wskaźników i innych danych mających zastosowanie w pracach nad przygotowaniem projektu budżetu gminy, założenia określone niniejszym zarządzeniem mogą być zmienione.

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

1. zasadami ustalonymi w uchwale Nr XXXVIII/269/10 Rady Gminy Żagań z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
2. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2016 r. , poz. 1870 z późniejszymi zmianami),
3. ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.),
4. ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1453 z późn. zm.),
5. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku 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.);

§ 4. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu w zakresie dochodów:

1. szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych . Dochody budżetu ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, zgodnie z art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2016 r. , poz. 1870, z późn. zm. ),
2. dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2017 roku. Do wielkości planowanych dochodów należy przeanalizować skutki:
  - a) planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od 1 stycznia 2018 r.,
  - b) prognoz sytuacji ekonomicznej i płatniczej płatników Gminy,
3. wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:
  - a) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
  - b) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
  - c) roczne opłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
  - d) proponowane do sprzedaży w 2018 roku składniki mienia ( budynki, lokale, grunty ) wraz z ich wstępną wyceną.

§ 5. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu w zakresie wydatków:

1. wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych) planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2017 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym poniesionym w roku bieżącym z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Wydatki na remonty, wymianę wyposażenia, itp. należy wyspecyfikować w dodatkowej informacji wraz z racjonalnym uzasadnieniem,
2. wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w 2018 r., należy ustalić w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2017 rok i urealnić je o przyjęty wskaźnik wzrostu. W formularzu stanowiącym odpowiednio załącznik nr 4a i 4b do zarządzenia należy podać ilość pracowników oraz kwoty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych planowanych do wypłacenia w 2018 roku.

3. przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów (usługi budowlano-montażowe) i inwestycji należy przedłożyć pełną informację: nazwa zadania, źródło finansowania (dotacje z budżetu państwa, dotacje od innych jst, środki UE), ogólny koszt zadania inwestycyjnego, datę rozpoczęcia i zakończenia zadania inwestycyjnego, stan przygotowań do ich realizacji (opracowany projekt techniczny, posiadane zezwolenia itp.),
4. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.

§6.1. Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm. ) równoległe z projektem uchwały budżetowej na 2018 rok, winien być opracowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żagań zwanej dalej WPF.

2. zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu Gminy, kierowników jednostek organizacyjnych gminy do przygotowania materiałów planistycznych umożliwiających opracowanie WPF, tj. w szczególności do przedstawienia wykazu przedsięwzięć przewidzianych do realizacji, zgodnie z podpisanymi umowami, z podaniem informacji, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych.

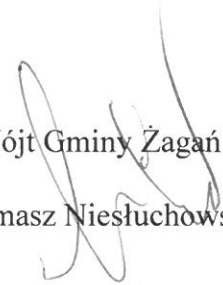
§7. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy wykorzystać załączniki załączone do zarządzenia. Tabele oraz dołączone informacje podpisują:

1. w przypadku jednostki organizacyjnej: główny księgowy i kierownik (dyrektor) jednostki organizacyjnej,
2. w przypadku komórki organizacyjnej Urzędu Gminy: kierownik referatu.

§8. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Żagań  
Tomasz Niesłuchowski



### Projekt planu finansowego na 2018 r. - dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa paragrafu	Opis źródła dochodów*	Projekt planu na 2018 rok
1	2	3	4	5	6
<i>Bieżące:</i>					
<i>Majątkowe:</i>					
<b>Ogółem</b>					

\* - szczegółową kalkulację poszczególnych dochodów należy załączyć na odrębnym arkuszu







								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
<b>Razem-Obługa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Sezon.									
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
<b>Razem-Sezon.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ogółem od I do XII</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

nagrody (regulamin wynagradzania)

ekwiwalenty

odprawy

jubileusze

pozostałe

**Razem wynagrodzenia obsługi i administracji**

0,00

0,00

**Obsługa**

**Administracja**

Dodatkowe Wyn. Roczne

ZUS

Fundusz Pracy

ZFŚS

	0
	0
	0

	0
	0
	0

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził .....



**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ  
ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2018 r.**

Nazwa jednostki	Dział:		Rozdział:	
	płaca		Razem miesiąc	Razem od I do XII
Wyszczególnienie	zasadn.	ponadwym		
a	b		c	
				0,00
<b>Razem - miesiąc</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem od I do XII</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**INNE SKŁADNIKI FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI**

WYSZCZEGÓLNIENIE
Dodatek motywacyjny nauczyciele
Dodatek stażowy
Dodatek funkcyjny
Dodatek z warunki pracy
Dodatek za opiekuna stażu
Dodatek motywacyjny dyrektora
<b>Razem miesięcznie:</b>
Razem od I do XII r.

**DODATKI DO PŁAC NAUCZYCIELI**

WYSZCZEGÓLNIENIE
Dodatek wiejski
Dodatek mieszkaniowy
<b>Razem miesięcznie:</b>
Razem od I do XII r.

INNE
Jubileusze od I do XII
Odprawy emerytalne(rentowe)
Nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej
Razem:

Dodatkowe wynagrodzenie roczne  
Razem wynagrodzenia

Nauczyciele	Obsługa
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Nauczyciele
ZUS
Fundusz Pracy
ZFŚS

Razem wynagrodzenia nauczycieli

planowane wynagrodzenia roczne

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził .....

## Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2018 rok

### Przychody:

Wyszczególnienie	Projekt planu na 2018 rok
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	
Przychody z budżetu państwa	
Inne źródła	

### Koszty:

Wyszczególnienie	Projekt planu na 2018 rok
Wynagrodzenia osobowe	
Wynagrodzenia bezosobowe	
Składki na ubezpieczenia społeczne /pracodawca/	
Składki na Fundusz Pracy	
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	
Zakup energii, w tym:	
Usługi obce, w tym:	
Usługi remontowe	
Podatki i opłaty, w tym:	
Podróże służbowe	
Świadczenia na rzecz pracowników	
Odpis na ZFŚS	
Pozostałe koszty, z czego:	

<b>Wynik finansowy</b>	
<b>Zobowiązania</b>	
<b>Należności</b>	