

Zarządzenie Nr 57.2017
Wójta Gminy Brochów
z dnia 7 września 2017 roku

w sprawie: sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu uchwały budżetowej Gminy Brochów na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 z późniejszymi zmianami) oraz Uchwały Nr XXX/169/2010 Rady Gminy Brochów z dnia 15 września 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **zarządzam, co następuje:**

§ 1

Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy, kierowników referatów urzędu, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy oraz jednostki spoza sektora finansów publicznych powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją – do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2018 rok.

§ 2


- Określam założenia do projektu budżetu Gminy na 2018 rok, w tym:
 - zasady opracowania projektu budżetu Gminy Brochów na 2018 rok, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1** do niniejszego zarządzenia;
 - ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2** do niniejszego zarządzenia.
- Wprowadzam formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez komórki organizacyjne Urzędu Gminy i inne jednostki organizacyjne Gminy, stanowiące **Załącznik Nr 3** do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Brochów.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr inż. Piotr Szymański

Zasady opracowania projektu budżetu na 2018 rok

§ 1

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

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późniejszymi zmianami);
- 2) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1453);
- 3) 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 zmianami);
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Brochów i zarządzeniami Wójta Gminy Brochów;
- 5) warunkami zawartych umów i porozumień;
- 6) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Brochów na lata 2017-2030.

§ 2

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, przyjęte przez Radę Ministrów, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2018 rok:

- 1) wzrost PKB o 3,8%;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3%;
- 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 4,7%;
- 4) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw o 5,3%;
- 5) wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,8%;
- 6) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 6,4%;
- 7) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 roku będzie wynosiło 2.080,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2017 roku (2000 zł) o 4,0%.

Założenia dotyczące prognozowania dochodów budżetowych na 2018 rok

§ 3

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

§ 4

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

§ 5

Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2018 rok należy uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018,
- 3) informację o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- 5) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 6) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- 7) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- 8) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych.

§ 6

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.

§ 7

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 oraz Krajowe Biuro Wyborcze;
- 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów;
- 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów;
- 4) dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących porozumień i umów;
- 5) dochody z podatków i opłat lokalnych ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągальności;
- 6) 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;
- 7) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

Założenia dotyczące projektowania wydatków budżetowych na 2018 rok

§ 8

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

§ 9

Wszelkie działania realizowane przez Gminę Brochów muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

§ 11

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 Gminy Brochów.

§ 12

Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów.

§ 14

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.

§ 15

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów.

§ 16

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

§ 17

Wydatki majątkowe należy opisać podając lokalizację, zakres, wartość kosztorysową, stan przygotowania inwestycji oraz rozpoczęcie zadania.

§ 18

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 może być utworzona rezerwa celowa na wydatki inwestycyjne.

WOJT

mgr inż. Piotr Szymański

Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok

§ 1

Materiały planistyczne należy składać na formularzach opisanych w Załączniku Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy przygotować w formie opisowej i tabelarycznej.

§ 3

Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej – dział, rozdział, paragraf.

§ 4

Część opisowa powinna zawierać tabelaryczne zestawienia planowanych wydatków w podziale na:

- 1) wydatki bieżące;
- 2) wydatki majątkowe – z przedstawieniem planu na 2018 rok, okresu realizacji zadania, stanu przygotowania inwestycji (dokumentacja, uzgodnienia).

§ 6

Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy Brochów, 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.

§ 7

Projekty budżetów należy przesłać pocztą elektroniczną na adres: skarbnik@brochow.pl i wraz z wydrukiem tekstu dostarczyć do Referatu Finansów i podatków w **terminie do 25 września 2017 roku**.

WÓJT

mgr inż. Piotr Szymański

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 57.2017
Wójta Gminy Brochów
z dnia 7 września 2017 roku

Formularze i zasady mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Brochów na 2018 rok.

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Brochów na 2018 rok:

- 1) Prognozowane dochody komórek organizacyjnych Urzędu Gminy oraz jej podległych jednostek organizacyjnych na rok 2018 – **według Tabeli Nr 1.**
- 2) Prognozowane wydatki bieżące komórek organizacyjnych Urzędu Gminy oraz jej podległych jednostek organizacyjnych na rok 2018 – **według Tabeli Nr 2.**
- 3) Projekt planu zadań inwestycyjnych jednorocznych planowanych do realizacji w 2018 roku oraz przedsięwzięć wieloletnich – **według Tabeli Nr 3**
- 4) Projekt planu dotacji udzielanych z budżetu jednostkom należącym do sektora finansów publicznych oraz jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w 2018 roku – **według Tabeli Nr 4.**
- 5) Projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami oraz wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na rok 2018 – **według Tabeli Nr 5.**
- 6) Informacje w zakresie naliczania odpisu na na ZFŚS w 2018 r. – **według Tabeli Nr 6a, 6b, 6c.**
- 7) Dane do sporządzenia planu wydatków osobowych na 2018 rok – **według Tabeli Nr 7.**
- 8) Projekt planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska I gospodarki wodnej na 2018 rok – **według Tabeli Nr 8.**
- 9) Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii na 2018 rok – **według Tabeli Nr 9.**
- 10) Projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury – **według Tabeli Nr 10.**

Do niniejszych Formularzy należy dołączyć szczegółowy opis projektowanych dochodów i wydatków, z podziałem na poszczególne zadania.

WÓJT
Dr
mgr inż. Piotr Szymański

Tabela Nr 1 do Załącznika Nr 3
do Zarządzenia Nr 57.2017
Wójta Gminy Brochów
z dnia 7 września 2017

.....
(nazwa jednostki / wydziału)

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW BIEŻĄCYCH I MAJĄTKOWYCH
NA 2018 ROK W ZAKRESIE**

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach stan na 31.08.2017 r.	Przewidywane wykonanie 2017 r.	Plan na 2018 r.	Wskaźnik % [7:6]	Objaśnienia
			DOCHODY BIEŻĄCE				#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
			DOCHODY MAJĄTKOWE *				#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	
							#DZIEL/01	

* Do dochodów majątkowych należy zaliczyć:

- Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje
- Dochoady ze sprzedaży majątku
- Dochoady z tytułu przekształcenia prawa użytkownia wieczystego w prawo własności

.....
sporządził

.....
Kierownik / Dyrektor jednostki

Data sporządzenia:

WÓJT
mgr inż. Piotr Szymański

Tabela Nr 4 do Załącznika Nr 3
do Zarządzenia Nr 57.2017
Wójta Gminy Brochów
z dnia 7 września 2017

(nazwa jednostki /wydziału)

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	OBJAŚNIENIA
				PODMIOTOWEJ	PRZEDMIOTOWEJ	CELOWEJ		
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA JEDNOSTKI					
RAZEM				-	-	-	-	
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA					
RAZEM				-	-	-	-	
OGÓŁEM				-	-	-	-	

.....
sporządził

.....
Kierownik / Dyrektor jednostki

Data sporządzenia:

WOJT

mgr inż. Piotr Szymański

Tabela 6a do Załącznika Nr 3
do Zarządzenia Nr 57.2017
Wójta Gminy Brochów
z dnia 7 września 2017

(nazwa jednostki /wydziału)

INFORMACJA W ZAKRESIE NALICZENIA ODPISU NA ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH NA 2018 ROK

1.	2.	3.	4.	5.	6.	Ogółem		9.	10.	11.	12.
						7.	8.				
Rozdział klasyfikacji budżetowej	Liczba pracowników pedagogicznych zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy /liczba etatów/	Liczba pracowników pedagogicznych przebywających np. na urlopiach poratowania zdrowia /liczba etatów/	Liczba pracowników administracji i obsługi zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy /liczba etatów/	Liczba pracowników administracji i obsługi przebywających np. na urlopiach wychowawczych /liczba etatów/	Liczba emerytów i rencistów - administracja i obsługa /liczba osób/	Pracownicy pedagogiczni kol. 2+3	Pracownicy administracji i obsługi kol. 4+5	Naliczenie ZFŚS dla pracowników pedagogicznych kol.7* 2879,91 zł	Naliczenie dla pracowników niepedagogicznych kol.8*1185,66 zł	Naliczenie ZFŚS dla emerytów i rencistów Adm+Obsł kol.6* 197,61 zł	Ogółem odpis na ZFŚS kol.9+10+11
1.	2.	3.	4.	5.	6.	0,00	0,00	0	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0	0
						0,00	0,00	0	0	0	0
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Uwaga:

Naliczenie odpisu na ZFŚS należy zaplanować w oparciu o liczbę etatów (liczba etatów pedagogicznych obejmuje wymiar etatu bez godzin ponadwymiarowych tzw. etaty tradycyjnych) wykazanych w arkuszu organizacji na rok szkolny 2017/2018 w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy i planowanej kwoty tj.:

- dla nauczycieli - 2 879,91 zł
- dla pracowników administracji i obsługi - 1 185,66 zł
- dla emerytów i rencistów /administracja i obsługa/ - 197,61 zł

Przywołaniem:

Liczbę pracowników przebywających na urlopiach wychowawczych, dla poratowania zdrowia należy wykazywać wg stanu zatrudnienia /wymiar etatu/

.....
sporządził

.....
Kierownik / Dyrektor jednostki

Data sporządzenia:

WÓJT
mgr inż. Piotr Szymański

Tabela 6b do Załącznika Nr 3
do Zarządzenia Nr 57.2017
Wójta Gminy Brochów
z dnia 7 września 2017

.....
(nazwa jednostki /wydziału)


Wykaz emerytów/rencistów administracji i obsługi - odpis na ZFŚS w 2018 r. w rozdziale

Lp.	Nazwisko i imię	Nr emerytury/renty	Kwota odpisu 182,32 zł.
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
podsumowanie odpisu § 4440			0,00

.....
sporządził

Data sporządzenia:

.....
Kierownik / Dyrektor jednostki

WÓJT

mgr inż. Piotr Szymański

.....
(nazwa jednostki /wydziału)

**Wykaz emerytów/rencistów - nauczyciele odpis na ZFŚS w 2018 roku w
rozdziale 80195**

Lp.	Nazwisko i imię	nr emerytury/renty	Miesięczna wartość emerytury/renty
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
podsumowanie odpisu § 4440			0,00

Obliczenie odpisu: suma *12 m-cy*5% - § 4440

.....
sporządził

Data sporządzenia:

.....
Kierownik / Dyrektor jednostki

WOJT
mgr inż. Piotr Szymański

DANE DO SPORZĄDZENIA PLANU WYDATKÓW OSOBOWYCH NA 2018 ROK

.....
(nazwa jednostki /wydziału)

Rozdział	
<i>Liczba etatów pracowników pedagogicznych</i>	
<i>Liczba etatów pracowników administracji</i>	
<i>Liczba etatów pracowników obsługi</i>	
Razem	0
Dodatki funkcyjne dla:	
	<i>ilość</i>
	<i>kwota</i>

NAGRODY JUBILEUSZOWE

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>data wypłaty</i>	<i>procent</i>	<i>kwota</i>

ODPRAWY EMERYTALNE

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>data wypłaty</i>	<i>kwota</i>

UWAGI/DODATKOWE INFORMACJE:

.....
sporządził

Data sporządzenia:

.....
Kierownik / Dyrektor jednostki

WÓJT

mgr inż. Piotr Szymański

Tabela Nr 9 do Załącznika Nr 3
do Zarządzenia Nr 57.2017
Wójta Gminy Brochów
z dnia 7 września 2017 roku

(nazwa jednostki /wydziału)

Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i i przeciwdziałania narkomanii na 2018 rok

DOCHODY

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.	Wskaźnik % [7:6]
1	2	3	4	5	6	7	8
				OGÓŁEM	0,00	0,00	

WYDATKI

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.	Wskaźnik % [7:6]
1	2	3	4	5	6	7	8

WÓJT
mgr inż. Piotr Szymański

