

z dnia 31 sierpnia 2017 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
Gminy i Miasta Odolanów na rok 2018**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 ze zmianami) oraz § 1 ust. 1 Uchwały Nr XXXIX/239/10 Rady Gminy i Miasta Odolanów z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy i Miasta Odolanów, zmienionej Uchwałą Nr XL/240/10 Rady Gminy i Miasta Odolanów z dnia 15 września 2010 roku, **Burmistrz Gminy i Miasta Odolanów**, zarządza, co następuje:

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

1. zasadami określonymi w Uchwale Nr XXXIX/239/10 Rady Gminy i Miasta Odolanów z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy i Miasta Odolanów, zmienionej Uchwałą Nr XL/240/10 Rady Gminy i Miasta Odolanów z dnia 15 września 2010 roku,

2. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zmianami),

3. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1542),

4. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1053),

5. obowiązującymi uchwałami Rady Gminy i Miasta Odolanów, mającymi wpływ na budżet,

6. warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę i Miasto Odolanów,

7. przekształceniami organizacyjnymi,

8. arkuszami organizacyjnymi (w jednostkach oświatowych).

§ 2. 1. Szacowanie dochodów powinno opierać się na realności i ostrożności oraz winno być gruntownie uzasadnione.

2. W projekcie uwzględnić należy planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2017 roku. Bazą wyliczeń powinny być umowy, decyzje, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski o dofinansowanie ze źródeł zagranicznych.

3. Dochody z podatków i opłat lokalnych powinny być planowane na poziomie dochodów z 2017 roku z uwzględnieniem zmian w wysokości stawek podatkowych, zmiany liczby podatników oraz powierzchni i wartości przedmiotów opodatkowania z uwzględnieniem nowopowstających obiektów, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

4. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży oraz ich wstępną wycenę przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi.

5. Dochody z tytułu otrzymywanych subwencji, dotacji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych należy planować zgodnie z kwotami wynikającymi z zawiadomień Ministerstwa Finansów oraz dysponentów poszczególnych części budżetowych.

6. Dochody ustalone na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, należy zaplanować według stawek wynikających z uchwały Rady Gminy i Miasta Odolanów.

7. Pozostałe dochody należy zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2017 z uwzględnieniem posiadanych informacji o zmianach mających wpływ na ich wielkość.

§ 3. 1. Planując wydatki priorytetowo należy traktować:

a. zabezpieczenie środków finansowych dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,

b. zabezpieczenie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,

c. zabezpieczenie środków na wydatki bieżące i inwestycyjne kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,

d. zabezpieczenie środków na realizację zadań obligacyjnych, zleconych i wynikających z zawartych umów i porozumień.

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych, i tak:

a. wydatki statutowe podstawowe tzw. rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, usług remontowych, usług telekomunikacyjnych itp.) – według potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2017 roku,

b. wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, diety i wynagrodzenia członków komisji, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2017 roku,

c. wydatki na zużycie wody, gazu i energii elektrycznej – na poziomie przewidywanego wykonania w 2017 roku,

d. wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych, planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 2217),

e. wydatki na wynagrodzenia (za wyjątkiem nauczycieli) – kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31.12.2017 r., pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.); wynagrodzenia pracowników samorządowych we wszystkich jednostkach należy zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami; fundusz nagród należy zaplanować na poziomie 1,5 %,

f. wydatki na wynagrodzenia nauczycieli – na poziomie wynagrodzeń z września 2017 roku,

g. pochodne od wynagrodzeń wyliczane na bazie wynagrodzeń – zaplanować należy odpowiednio do zaplanowanych wynagrodzeń zgodnie z zasadami wynikającymi z odpowiednich przepisów,

h. odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 800); do 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1189); odpis na nauczycieli będących na emeryturze lub rencie planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent,

i. wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego – według przewidywanych potrzeb,

j. wydatki na dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury – według potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie w 2017 roku.

3. Projekt planu wydatków bieżących ustala się na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu wydatków bieżących wg stanu na dzień 30-go września oraz ich przewidywanego wykonania do końca 2017 roku, pomniejszając go o wydatki o charakterze jednorazowym, ujęte w planie wydatków 2017 roku.

4. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych prac z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

5. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych w 2018 roku należy uwzględnić przede wszystkim:

a. zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,

b. zaawansowanie robót na koniec 2017 roku.

6. Planując wydatki majątkowe należy je uzasadnić opisując cel zadania wraz z zakresem planowanych prac oraz szczegółową informacją dotyczącą m.in. terminów, miejsca realizacji, itp. oraz przedłożyć informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowane projekty, zezwolenia, itp.).

7. Wykaz planowanych wydatków na zadania inwestycyjne należy złożyć w terminie przewidzianym do złożenia materiałów planistycznych.

8. Wszystkie jednostki organizacyjne na dodatkowym formularzu prezentują szczegółowo wyliczenia dotyczące wynagrodzeń.

9. Całość materiałów planistycznych w przypadku:

- a) jednostek organizacyjnych podpisują główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki organizacyjnej,
- b) komórek organizacyjnych Urzędu Gminy i Miasta Odolanów podpisuje pracownik merytorycznie odpowiedzialny za poszczególne rodzaje wydatków.

§ 4. Przy planowaniu przychodów i rozchodów budżetu należy uwzględnić kwoty transzy pożyczek, kredytów planowanych do zaciągnięcia oraz wartości rat przypadających do spłaty i wykupu obligacji komunalnych w roku 2018. Natomiast kwoty wydatków bieżących związanych z obsługą długu, tj. wartość odsetek i prowizji przypadających do spłaty w roku 2018 należy uwzględnić w prognozie planu wydatków.

§ 5. Środki na realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego należy obliczyć zgodnie z ustawą z dnia 21 lutego 2014 roku o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014 roku, poz. 301).

§ 6. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:

- a. projektu planu dochodów budżetowych – wg załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- b. projektu planu wydatków budżetowych – wg załącznika nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- c. projektu planu wydatków majątkowych – wg załącznika nr 2a do niniejszego zarządzenia,
- d. projektu planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami – wg załącznika nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- e. projektu planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego – wg załącznika nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- f. projektu planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej – wg załącznika nr 5 do niniejszego zarządzenia,
- g. projektu planu dochodów i wydatków związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – wg załącznika nr 6 do niniejszego zarządzenia,
- h. projektu przychodów i rozchodów budżetu – wg załącznika nr 7 do niniejszego zarządzenia,
- i. projektu planu dotacji udzielonych z budżetu – wg załącznika nr 8 do niniejszego zarządzenia,
- j. projektu planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii – wg załącznika nr 9 do niniejszego zarządzenia,
- k. projektu planu dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – wg załącznika nr 10 do niniejszego zarządzenia,
- l. projekt planu dochodów wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz wydatki związane z funkcjonowaniem systemu odbierania i zagospodarowania odpadów – wg załącznika nr 11 do niniejszego zarządzenia
- m. projektu planu wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego – wg załącznika nr 12 do niniejszego zarządzenia.
- n. kalkulacji wydatków na wynagrodzenia – wg załącznika nr 13 do niniejszego zarządzenia.

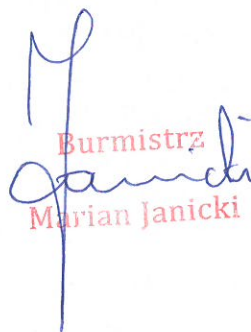
§ 7. Samorządowy zakład budżetowy opracowuje projekt planu finansowego wg załącznika nr 14 do niniejszego zarządzenia.

§ 8. Samorządowe instytucje kultury opracowują projekty planów finansowych wg załącznika nr 15 do niniejszego zarządzenia.

§ 9. Projekty planów finansowych należy złożyć Burmistrzowi Gminy i Miasta Odolanów w terminie do dnia 13 października 2017 roku.

§ 10. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, kierownikowi samorządowego zakładu budżetowego, dyrektorom samorządowych instytucji kultury oraz pracownikom Urzędu Gminy i Miasta.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.


Burmistrz
Marian Janicki

PROJEKT
planu wydatków majątkowych na rok 2018

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2018 rok
Razem				

.....
data

.....
podpisy

Burmistrz
Marian Janicki
Marian Janicki

PROJEKT
planu dochodów i wydatków
związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami
w roku 2018

I. Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

.....
data

.....
podpisy


Burmistrz
Marian Janicki

PROJEKT
planu dochodów i wydatków
związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień
z innymi jednostkami samorządu terytorialnego
w roku 2018

I. Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

.....
data

.....
podpisy


Burmistrz
Marian Janicki

PROJEKT
planu dochodów i wydatków
związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień
z organami administracji rządowej
w roku 2018

I. Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

.....
data

.....
podpis


Burmistrz
Marian Janicki

PROJEKT
planu dochodów i wydatków
związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków,
o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3
w roku 2018

I. Dochody

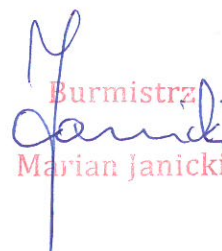
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

.....
data

.....
podpisy



Burmistrz
Marian Janicki

PROJEKT
przychodów i rozchodów budżetu
na rok 2018

Lp.	Treść	Klasyfikacja	Plan na 2018 rok
1	2	3	4
Przychody ogółem			
1			
2			
Rozchody ogółem			
1			

.....
data

.....
podpisy


Burmistrz
Marian Janicki

PROJEKT
dotacji udzielonych z budżetu
w roku 2018

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa jednostki	Kwota dotacji ogółem	w tym dotacja		
					podmiotowa	przedmiotowa	celowa
jednostki sektora finansów publicznych							
			Razem				
jednostki spoza sektora finansów publicznych							
			Razem				
Ogółem							

.....
data

.....
podpisy


Burmistrz
Marian Janicki

PROJEKT
planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
oraz wydatków na realizację Gminnych Programów: Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
oraz Przeciwdziałania Narkomanii
na rok 2018

I. Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem			
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw			
		0480	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych			
Razem						

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok
851			Ochrona zdrowia			
	85153		Zwalczanie narkomanii			
	85154		Przeciwdziałania alkoholizmowi			
852			Pomoc społeczna			
	85232		Centra integracji społecznej			
Razem						

.....
data

.....
podpisy

Burmistrz
Marian Janicki
Marian Janicki

PROJEKT
planu dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska
oraz wydatków z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej
na rok 2018

I. Dochody

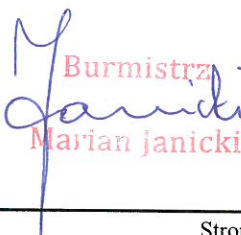
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok
			Razem			

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

.....
data

.....
podpisy


Burmistrz
Marian Janicki

PROJEKT
planu dochodów wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach
oraz wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu odbioru i zagospodarowania odpadów
na rok 2018

I. Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok
Razem						

II. Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok

.....
data

.....
podpis


Burmistrz
Marian Janicki
Marian Janicki

PROJEKT
Funduszu sołectkiego
na 2018 rok

Lp.	Nazwa Sołectwa	Kwota Funduszu Sołectkiego na rok 2018 (oblicz. na podst. ustawy)	Planowana kwota Funduszu Sołectkiego na rok 2018 (w zł)	Nazwa przedsięwzięcia	Planowany koszt przedsięwzięcia (w zł)	Klasyfikacja budżetowa		
						Dział	Rozdział	55
1.	Baby							
2.	Boników							
3.	Garki							
4.	Glińnica							
5.	Gorzyce Małe							
6.	Huta							
7.	Kaczory							
8.	Nabyszyce							
9.	Nadstawki							
10.	Raczyce							
11.	Świeca I							
12.	Świeca II							
13.	Tarchały Małe							
14.	Tarchały Wielkie							
15.	Uciechów							
16.	Wierzbno							
Ogółem								

.....
data

.....
podpisy


Burmistrz
Marian Janicki

Kalkulacja wynagrodzeń do projektu budżetu na rok 2018

.....
nazwa jednostki

pracownicy pedagogiczni/pracownicy niepedagogiczni

Liczba pracowników	Liczba etatów	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek stażowy	Dodatek funkcyjny	Dodatek specjalny	Nagroda jubileuszowa	Odprawa emerytalna	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Fundusz nagród

§ 4010

§ 4040


§ 4110

§ 4120

Razem

.....
data

.....
podpisy


Burmistrz
Marian Janicki


PROJEKT
planu przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego na rok 2018

Zakład Usług Komunalnych
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
Rozdział 90017 - Zakłady gospodarki komunalnej

Wyszczególnienie				
Stan środków obrotowych na początek roku				
Przychody				
Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok
Pokrycie amortyzacji				
Razem				
Ogółem				
Koszty				
Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok
odpisy amortyzacji				
inne zmniejszenia				
Razem				
Podatek dochodowy od osób prawnych				
Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2018				
Ogółem				

.....
data

.....
podpisy


 Burmistrz
 Marian Janicki

PROJEKT
planu finansowego samorządowej instytucji kultury na rok 2018

.....
nazwa samorządowej instytucji kultury

Wyszczególnienie		Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok
Stan funduszu obrotowego na początek roku				
Przychody				
Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok
Razem				
Ogółem				
Koszty				
Paragraf	Treść	Plan na 2017 rok (po zmianach wg stanu na 30.09.2017 r.)	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok
Stan funduszu obrotowego na koniec roku				
Ogółem				

.....
data

.....
podpisy

Burmistrz
Marian Janicki
Marian Janicki