

Zarządzenie Nr 59/17
Wójta Gminy Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 r.

w sprawie szczegółowych zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych
do projektu uchwały budżetowej na rok 2018
oraz do projektu wieloletniej prognozy finansowej na 2018 rok i lata następne.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz uchwały Nr XXVII/135/10 Rady Gminy Zbójna z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek organizacyjnych gminy i samorządowych instytucji kultury oraz jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy, bądź powiązanych z budżetem otrzymywaną dotacją, a także pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2018 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójna na 2018 rok i lata następne.

§ 2.

1. Określam założenia do projektu budżetu Gminy na 2018 rok, w tym:

- 1) zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych, sfinansowania deficytu i wydatków na 2018 rok, zgodnie z Załącznikiem Nr 1,
- 2) podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2018 rok w zakresie prognozowania dochodów budżetowych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2,
- 3) podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2018 rok w zakresie prognozowania wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, zgodnie z Załącznikiem Nr 3.

2. Wprowadzam formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez dysponentów, stanowiące Załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

3. Określam zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy na 2018 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Do wykonania Zarządzenia zobowiązuję Referat planowania i finansów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Gminy realizujących zadania gminy we własnym zakresie bądź za pośrednictwem jednostek organizacyjnych, dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Zenon Białobrzeski

Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych, sfinansowania deficytu i wydatków na 2018 rok


1. Podstawy opracowania i zakres projektu budżetu Gminy Zbójna na 2018 rok

- 1) w projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:
 - a) własne, wynikające z ustaw ustrojowych: obligatoryjne oraz – w miarę posiadanych środków i potrzeb – fakultatywne,
 - b) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
 - c) realizowane na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej,
 - d) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi JST,
 - e) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi jednostkami.
- 2) wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2018 roku zostaną zaprojektowane w oparciu o:
 - a) przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
 - z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.),
 - z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.),
 - z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1453),
 - b) przepisy prawa wewnętrznego (Uchwały Rady Gminy Zbójna i Zarządzenia Wójta Gminy),
 - c) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,
 - d) informację Wojewody Podlaskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
 - e) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa,
 - f) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych:

- 1) w kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2017 r.
- 2) zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane na realizację, których podpisane zostały umowy wieloletnie oraz na zadania w zakresie, których gmina ubiega się o dotacje lub środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
- 3) dysponenci, przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących na 2018 rok – finansowanych ze środków własnych budżetu, wysokość środków własnych budżetu zaplanowanych na dzień 30 września 2017 roku na realizację zadań bieżących jednostki, skorygowaną o kwoty wydatków co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną one wykonane w ramach planu 2017 roku. Wysokość środków własnych na realizację zadań bieżących ma być zaprojektowana tak, aby wydatki bieżące budżetu w 2018 roku w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków bieżących budżetu w 2017 roku, finansowanych ze środków własnych, nie przekroczyły zakładanego wskaźnika 100,0%, za wyjątkiem rozwiązań podlegających odrębnym regulacjom.
Zaprojektowanie wydatków bieżących w wysokości przekraczającej zakładany wskaźnik będzie możliwe wyłącznie w uzasadnionych przypadkach po uzyskaniu zgody Wójta Gminy Zbójna. Wskazane jest dokonanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań. Wydatki na 2018 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny.

- 4) dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi, narkomanii oraz przeciwdziałania przemocy w rodzinie, mieszczące się w granicach katalogu zadań wynikających z ustaw ustrojowych.
- 5) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczone zostaną w całości na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska.
- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostaną przeznaczone na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
- 7) wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zostają zaprojektowane zgodnie z przyznanymi limitami dla poszczególnych sołectw - **na 2018 rok nie planujemy, ponieważ Rada Gminy podjęła uchwałę o nie wyodrębnianiu w 2018 roku środków na Fundusz Sołecki.**
- 8) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zostaną zaprojektowane z bezwzględnym wyspecyfikowaniem 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).
- 9) w projekcie budżetu mogą zostać wyodrębnione:
 - a) rezerwy celowe:
 - na wypłaty wynagrodzeń o charakterze jednorazowym (m.in. odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe),
 - na realizowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - inwestycyjną,
 - b) rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane.
- 10) limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2018 rok, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej (limit określa się na podstawie decyzji Wojewody).
- 11) wydatki na zasiłki wypłacane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zostaną zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia chyba, że przepisy prawa stanowią inaczej.
- 12) wydatki z tytułu zwrotów zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej zostaną zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tych tytułów.
- 13) przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
 - a) z pożyczek, kredytów,
 - b) z innych operacji finansowych.
- 14) przy planowaniu rozchodów uwzględnić:
 - a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
 - b) inne operacje finansowe.

WÓJT GMINY

Zenon Białobrzewski

Podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2018 rok w zakresie dochodów budżetowych.

Główne założenia w zakresie kreowania dochodów

- 1) Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017 oraz analiza skutków:
 - a) obowiązywania ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, szczególnie w zakresie dochodów Gminy Zbójna z tytułu udziału w PIT,
 - b) prognoz sytuacji ekonomicznej i płatniczej największych płatników Gminy Zbójna,
 - c) planowanych zmian w uchwałach podatkowych,
 - d) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - e) aplikowania o środki z funduszy europejskich na realizację inwestycji.
- 2) windykacja wierzytelności gminnych.
- 3) podejmowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych – z budżetu państwa oraz funduszy pomocowych (w tym strukturalnych Unii Europejskiej).
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
- 5) planowane dochody z majątku ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje oraz zamierzenia aktualizacji ich dotychczasowych wartości, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe.
- 6) środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.
- 7) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Podlaskiego.

WÓJT GMINY

Zenon Białobrzewski

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

1. Wydatki jednostek organizacyjnych Gminy Zbójna zatrudniających nauczycieli.

1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

- a) wynagrodzenia nauczycieli: wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (§ 4010) – projektuje się w oparciu o:
- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r. poz. 1189),
 - rozporządzenie Ministra Edukacji i Nauki z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2014 r. poz. 416, ze zm.),
 - 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,
 - środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę uwzględnione zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej – jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
 - środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 Karty Nauczyciela ujęte zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej – jednostki podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
 - wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować z 0,00% podwyżką.
- b) wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami (§4010) projektuje się w oparciu o:
- liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych,
 - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1786).
 - środki na odprawy dla pracowników niebędących nauczycielami w związku z przejściem na emeryturę lub rentę uwzględnione zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej –jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
 - wynagrodzenia dla pracowników niebędących nauczycielami należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego.

2) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Wysokość środków w §4440 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 roku, poz. 800) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku (Dz. U. z 2009 r. Nr.43, poz.349) w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

3) Pozostałe wydatki bieżące:

- a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2018 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2017 roku środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w 2017 roku,
- b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,

c) wydatki bieżące zaplanowane na rok 2018 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w Tabeli Nr 10 do niniejszego zarządzenia.

4) Wydatki majątkowe – wydatki majątkowe planowane na rok 2018, mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami ujętymi w Uchwale Rady Gminy w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2017 (ze zmianami) z uwzględnieniem Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Wydatki te należy ująć w Tabeli Nr 10.

2. Wydatki pozostałych jednostek organizacyjnych Gminy Zbójna

1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

a) liczba etatów – przyjmuje się liczbę etatów na dzień 30 września 2017 roku – w przypadku wykazania większej liczby etatów należy dołączyć zgodę Wójta,

b) wynagrodzenia dla pracowników należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego i przyjmuje się je na poziomie przewidywanego wykonania w 2017 roku.

2) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Wysokość środków w § 4440 należy projektować w oparciu o:

- przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 800) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnienia w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009r. Nr 43, poz. 349),
- przewidywaną liczbę uprawnionych pracowników.

3) Pozostałe wydatki bieżące

a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2018 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2017 roku środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w 2017 roku,

b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,

c) wydatki bieżące zaplanowane na rok 2018 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w Tabeli Nr 10 i 11 do niniejszego zarządzenia.

4) Wydatki majątkowe – wydatki majątkowe planowane na rok 2018 mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami ujętymi w Uchwale Rady Gminy w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2017 (ze zmianami) z uwzględnieniem Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Ponadto ww. wydatki należy ująć w Tabeli Nr 10.

WÓJT GMINY

Zenon Białobrzewski

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

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

- 1) prognozowane dochody na rok 2018– według Tabeli Nr 1.
- 2) prognozowane dochody na lata 2018-2025 – według Tabeli Nr 2.
- 3) prognozowane wydatki na rok 2018– według Tabeli Nr 3.
- 4) projekt planu przychodów i kosztów samorządowych instytucji kultury – według Tabeli Nr 4.
- 5) projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – według Tabeli Nr 5.
- 6) zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2018 roku - według Tabeli Nr 6.
- 7) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według Tabeli Nr 7.
- 8) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych – według Tabeli Nr 8.
- 9) karta przedsięwzięcia do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2018 i lata następne - według Tabeli Nr 9.
- 10) wykaz umów, z których płatności przekraczają rok budżetowy do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej - według Tabeli Nr 10.

2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2018 rok

- 1) 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.
- 2) dochody (przychody) i wydatki (rozchody) należy ujmować w szczególności wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014, poz. 1053, ze zmianami.).
- 3) w częściach materiałów planistycznych, przeznaczonych na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz wyczerpujących objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i 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 roku. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2017 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2017 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2017 roku.

- 4) jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, 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 informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2018 rok.
- 5) zabraniam zawyżania projektowanych wydatków. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.
- 6) zabraniam projektowania wydatków bez podstawy wskazującej na ich przyszłe wydatkowanie zgodnie z prawem.
- 7) polecam przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

WÓJT GMINY

Zenon Białobrzewski

Tabela Nr 1 – Prognozowane dochody na rok 2018
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 59/17
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

DOCHODY BUDŻETU GMINY ZBÓJNA NA 2018 ROK

Rodzaj zadania:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r. ogółem w zł	%
1	2	3	4	5	6	7
			bieżące			
			bieżące razem			
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
			majątkowe			
			majątkowe razem			
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
			Razem			

Rodzaj zadania	Poroz. z AR	zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej
	Poroz. z JST	zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego
	Własne	zadania własne
	Zlecone	zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami

DOCHODY BUDŻETU GMINY ZBÓJNA NA LATA 2018-2025

Tabela Nr 2 – Prognozowane dochody na lata 2018-2025
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 59/17
Wójta Gminy Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

Rodzaj zadania:

Dział	Rodzaj	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r. ogółem w zł	% (6/5)	Plan na 2019 r. ogółem w zł	% (8/6)	Plan na 2020 r. ogółem w zł	% (10/8)	Plan na 2021 r. ogółem w zł	% (12/10)	Plan na 2022 r. ogółem w zł	% (14/12)	Plan na 2023 r. ogółem w zł	% (16/14)	Plan na 2024 r. ogółem w zł	% (18/ 16)	Plan na 2025 r. ogółem w zł	% (20/ 18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
bieżące																				
bieżące razem																				
w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3																				
majątkowe																				
majątkowe razem																				
w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3																				
Razem																				

Rodzaj zadania	Poroz. z AR	zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej.
	Poroz. z JST	zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
	Własne	zadania własne
	Zlecone	zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami

Tabela Nr 3 – Prognozowane wydatki na rok 2018
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 59/17
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

WYDATKI BUDŻETU GMINY ZBÓJNA NA 2018 ROK

Rodzaj zadania:					
Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r. ogółem w zł	%
1	2	3	4	5	6	7
bieżące						
bieżące razem						
majątkowe						
majątkowe razem						
Razem						

Rodzaj zadania	Poroz. z AR	zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej
	Poroz. z JST	zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego
	Własne	zadania własne
	Zlecone	zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami

Tabela Nr 4 – Projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 59/17
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ZBÓJNEJ

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok	%
		w zł		
I	Przychody ogółem			
1				
2				
3				
4				
5				
6				
II	Koszty ogółem			
1				
2				
3				
4				
5				
6				

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok	%
		w zł		
I	Przychody ogółem			
1				
2				
3				
4				
5				
6				
II	Koszty ogółem			
1				
2				
3				
4				
5				
6				

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ŚWIETLIC WIEJSKICH

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2017 roku	Plan na 2018 rok	%
		w zł		
I	Przychody ogółem			
1				
2				
3				
4				
5				
6				
II	Koszty ogółem			
1				
2				
3				
4				
5				
6				

Tabela Nr 5 – Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 59/17
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki 2018 r.									
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	z tego:									
							Środki z budżetu krajowego**					z tego:				
							Wydatki razem (9+12)	Wydatki z tego, źródła	Wydatki razem (10+12)	Wydatki z tego, źródła finansowania:	pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	Wydatki razem (13+14+15)	pożyczki i kredyty	pozostałe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
1	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2018 r.															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
2	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2018 r.															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
3	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2018 r.															
6	Wydatki majątkowe z poz.....:				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	
7	Wydatki majątkowe razem:				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
8	Wydatki bieżące razem:				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
9	Ogółem (7+8)				0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	

Tabela Nr 6 – Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2018 roku
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 59/17
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

ZADANIA INWESTYCYJNE W ROKU 2018

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p	
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p	
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	
			(nazwa zadania)	
			Dochody własne jst	
			Inne	
			Kredyty i pożyczki	
Razem				

Wójt Gminy Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

W (nazwa jednostki)

[illegible]

Wójt Gminy Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZY WYNAGRODZEŃ JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

[illegible]

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r.	%
	Liczba etatów nauczycieli, w tym:			
	<i>nauczyciel stażysta</i>			
	<i>nauczyciel kontraktowy</i>			
	<i>nauczyciel mianowany</i>			
	<i>nauczyciel dyplomowany</i>			
	liczba etatów pracowników obsługi			

Tabela Nr 9 – Karta przedsięwzięć do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2018 i lata następne
do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 59/17
Wójta Gmina Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

[illegible]

Tabela Nr 10 – Wykaz umów, z których płatności przekraczają rok budżetowy do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej do Załącznika Nr 4 do Zarządzenia Nr 59/17

Wójt Gminy Zbójna
z dnia 31 sierpnia 2017 roku

[illegible]

Zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zbójna na 2018 rok.

1. Sołtysi sołectw przekazują do dnia 10 października 2017 r. Wójtowi wniosek z listą zadań do realizacji, wraz z oszacowaniem kosztów i uzasadnieniem, uchwalony przez zebranie wiejskie.
2. Podległe jednostki organizacyjne składają materiały planistyczne u pracownika merytorycznego sprawującego nadzór nad daną jednostką w terminie do 16 października 2017 roku.
3. Ostateczną wersję materiałów planistycznych, obejmujących merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez pracownika i podległe jednostki, poszczególni pracownicy powinny złożyć u Skarbnika w nieprzekraczalnym terminie do 20 października 2017 roku.
4. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia.
5. Dopuszczalna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów (kierowników) jednostek organizacyjnych gminy, pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
6. Należy dołączyć ponadto inne druki wynikające między innymi z ustawy o finansach publicznych, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu prognozy budżetu na rok 2018) wydatki majątkowe jednoroczne oraz wynikające z przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wraz z częścią opisową,
 - 2) zadań realizowanych w ramach programów i projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz dofinansowanych z innych źródeł,
 - 3) zestawienie dochodów i wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,
 - 4) zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań określonych ustawą Prawo Ochrony Środowiska,
 - 5) zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach
 - 6) zadań wspierania rodziny oraz systemu pieczy zastępczej.
7. Zobowiązuje się pracowników merytorycznych do uwzględnienia w budżecie roku 2018 wniosków jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje.
8. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach przygotowują materiały planistyczne zgodnie z zakresem zadań wykonywanych na danym stanowisku.

WÓJT GMINY

Zenon Białobrzewski

