

**ZARZĄDZENIE NR 72**  
**WÓJTA GMINY TRĄBKI WIELKIE**  
z dnia 24.08.2017 roku

**w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2030**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2016 r. poz. 446 z późn. zmianami), Uchwały Nr 40/VI/2010 Rady Gminy z dnia 26 czerwca 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam, co następuje:

§ 1. Podstawą do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2018 rok jest istniejąca na dzień 01 września 2017 r. struktura organizacyjna samorządowych jednostek organizacyjnych z uwzględnieniem zmian mających nastąpić od 1 stycznia 2018 r.

§ 2. Ustala się następujący sposób opracowania materiałów planistycznych przez gminne jednostki organizacyjne oraz wydziały i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy Trąbki Wielkie.

§ 3. Kalkulację dochodów budżetowych dokonuje się według następujących zasad:

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 r. z uwzględnieniem zmian stawek podatkowych oraz liczby podatników,
- 2) wysokość subwencji oraz udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa nie może przekroczyć wielkości określonej przez Ministra Finansów,
- 3) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach z uwzględnieniem zasad rozliczania tych środków,
- 4) dochody z gospodarowania mieniem komunalnym powinny uwzględniać wszystkie możliwe do uzyskania środki z tytułu sprzedaży, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz opłat za użytkowanie wieczyste. Do projektu budżetu należy dołączyć wykaz mienia przeznaczonego do zbycia z podaniem szacunkowej wartości,
- 5) pozostałe dochody planuje się w wysokości przewidywanego wykonania za rok 2017 oraz informacji podanej przez właściwe organy,
- 6) dochody wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych, o którym mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z uchwałą w sprawie dochodów gromadzonych przez niektóre jednostki budżetowe nadzielonym rachunku.

§ 4. Do opracowania projektu wydatków należy przyjąć:

- 1) wydatki bieżące na poziomie przeprowadzonej kalkulacji uwzględniającej wskaźnik wzrostu cen towarów usług konsumpcyjnych w wysokości **2,3 %**, a w zakresie szkoleń pracowników prognozowaną liczbę i cenę szkoleń
  - 2) wydatki majątkowe z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć ujętych w WPF, zaawansowania robót na koniec 2017 r. oraz możliwości realizacji przewidywanego zakresu robót w roku 2018, z **podziałem na zadania nowe i kontynuowane**
  - 3) wykaz zadań objętych dofinansowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (wymienić zadania z podaniem: jednostki, która będzie zadanie realizować, okresu realizacji zadania i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w roku 2018 oraz w każdym następnym roku jego realizacji, źródeł finansowania wynikających z harmonogramu płatności lub z umowy o dofinansowanie, terminów refundacji wydatków poniesionych w 2018 r. lub w roku poprzednim),
  - 4) wzrost wynagrodzeń osobowych w wysokości **0 %** (z wyłączeniem kadry nauczycielskiej):  
z uwzględnieniem zmian zatrudnienia i planu awansów zawodowych nauczycieli oraz regulaminu wynagradzania
- Kalkulacje wynagrodzeń na 2018 rok (powinny być dokonane dla każdego zatrudnionego z wyodrębnieniem poszczególnych składników wynagrodzeń)
- Wydatki na odprawy, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników należy ustalić oddzielnie.
- 5) zabezpieczenie środków na obsługę długu gminy
  - 6) wydatki funduszy sołeckich zgodnie z ustalonymi limitami
  - 7) podstawą przyznania dotacji dla samorządowej instytucji kultury oraz bibliotek jest przedłożenie

szczegółowej dokumentacji planistycznej – w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

8) podstawą przyznania dotacji dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej jest przedłożenie szczegółowej dokumentacji planistycznej w rozbiciu na działalność bieżącą oraz zadania inwestycyjne

9) zadania związane z ochroną środowiska (realizacja umów zawartych w 2017 roku oraz planowanych)

10) wydatki na gospodarkę odpadami komunalnymi (realizację umów zawartych w 2017 roku oraz planowanych), koszty korespondencji (papier, tusz, poczta), ulotki informacyjne

11) wykaz zadań remontowych niezbędnych do przeprowadzenia w 2018 roku na podstawie posiadanych kosztorysów określających wartość zadania z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organu nadzoru

12) odpis na ZFŚS na poziomie 2017 roku

13) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy planować w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2017 r

14) plan finansowy zadań zleconych należy sporządzić po uzyskaniu informacji o wysokościach planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,

§ 5.1. Ustala się szczegółowy zakres materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu gminy na 2018 rok na drukach z lat poprzednich.

2. Wskaźniki budżetowe:

1) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

a) wielkość szacowanych przychodów w, w tym dotacji z budżetu, opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła przychodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację

b) wielkość kosztów bieżących

c) wielkość dotacji planowanej z budżetu gminy

2) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu

a) wielkość planowanych przychodów

b) wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy

c) wielkość kosztów bieżących

d) kalkulację wynagrodzeń

3) Biblioteka Gminna

a) wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy

b) kalkulację wynagrodzeń

c) wielkość kosztów bieżących

4) Szkoły Podstawowe

a) liczbę klas i liczbę uczniów na rok szkolny 2017/2018 z uwzględnieniem zmian od września 2017 roku

-5) Przedszkole

a) liczba miejsc w przedszkolu z uwzględnieniem zmian od września 2017 roku

§ 6. Zakres materiałów planistycznych winien być opracowany zgodnie z Uchwałą Nr 40/VI/2010 Rady Gminy z dnia 26 czerwca 2010 roku w pełnej szczegółowości rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Do każdego załącznika należy dołączyć pisemne uzasadnienie przewidywanych dochodów i wydatków budżetowych ze wskazaniem sposobu ich kalkulacji.

§ 7. Zobowiązuje się dyrektorów, kierowników jednostek organizacyjnych oraz kierowników wydziałów do opracowania materiałów planistycznych na rok 2018 w nieprzekraczalnym terminie do 22 września b. r

§ 8. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.