ZARZĄDZENIE NR 125/2017
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 25 września 2017 roku

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2016 r. poz. 446) oraz na podstawie art. 233 pkt 1 i art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 poz. 1870 z późn. zm.) i uchwały Nr LV/438/10 Rady Gminy Moszczenica z dnia 15 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Moszczenica zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2018 rok w zakresie dochodów:

1) Dochody budżetowe w tym podatki i inne opłaty należy przyjąć na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2017 .W przypadku ujęcia w projekcie kwoty dochodu niższej lub znacznie wyższej niż przewidywane wykonanie w 2017 roku, należy różnicę szczegółowo uzasadnić merytorycznie i przedstawić kalkulację liczbową różnicy;

2) Planowane kwoty dochodów z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów w szczególności dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości; do planu dochodów z dzierżawy należy dołączyć tabelę z podpisanymi umowami, czynsz na rok 2017 oraz dalsze lata dzierżawy wynikające z umów;

3) Dochody majątkowe w tym wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego i prawdopodobieństwa ich sprzedaży z podaniem jakie działki oraz na podstawie jakich danych szacowane są dochody z tego tytułu, do dochodów majątkowych zalicza się również przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na własność oraz dotacje określone paragrafami zaczynającymi się od 600;

4) Dochody z opłat za odpady wynikające z ustawy z dnia 13.09.1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2016 r, poz. 250 z późn. zm.) zaplanować wg stawek wynikających z uchwały Nr VI/61/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 26.02.2015r. ze zmianami, należy przyjąć stawki 8 zł za odpady segregowane i 16 zł za odpady nie segregowane wg złożonych deklaracji z podaniem kalkulacji;

5) Dochody z decyzji na wydobycie kruszywa (opłata eksploatacyjna) oraz za zajęcie pasa drogowego na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 rok. W przypadku

gdy decyzje wystawione są na okres dłuższy niż 2017 rok proszę o wykaz z podaniem numeru decyzji i kwot przypadających do zapłaty w danym roku budżetowym;

6) Dochody za pozwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanować na podstawie kalkulacji tj. ilość wydanych pozwoleń x stawka ustawowa. Do planu dołączyć kalkulację;

7) Dochody z renty planistycznej zaplanować w przypadku zaległości i posiadanych informacji odnośnie ściągalności (sporządzić załącznik);

8) Dochody z opłaty adiacenckiej zaplanować na podstawie wystawionych decyzji i ewentualnych zaległości (sporządzić załącznik);

9) Dochody oświatowe – zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania 2017 roku;

10) Opłata za świadczenia przedszkolne – proszę wyliczyć wg stanu dzieci na 30 września 2017 roku i obowiązujących stawek. Do planu dołączyć kalkulację.

11) Wpływy z tytułu dotacji, subwencji i udziałów w PIT, mają być zgodne z kwotami wynikającymi z informacji i decyzji Ministra Finansów, Wojewody Łódzkiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa i innych dysponentów środków oraz z zawartych umów o przyznanych dotacjach;

12) Planowane dotacje z budżetu środków europejskich na finansowanie projektów własnych winny być planowane w wielkościach wynikających z harmonogramów płatności, bądź planowanych do założeń wniosków o płatność.

Przewidywane wykonanie to niekoniecznie kwota planu. Proszę przeanalizować wykonane dochody na dzień 30.09.2017 r. i dodać przewidywane wykonanie za okres X-XII/2017.

W przypadku posiadania wiedzy, że w okresie do 2025 roku mógłby nastąpić większy wzrost niektórych dochodów lub spadek albo miałoby ich nie być proszę o informację na ten temat.

§ 2.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2018 rok w zakresie wydatków bieżących:

1) wynagrodzenia – na podstawie przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2017 r.; jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) przewidziane do wypłaty w 2018 r. planuje się zgodnie z faktycznymi potrzebami.
W przypadku zmniejszenia lub większego wzrostu należy dokładnie uzasadnić przyczynę. Przy tej pozycji należy również zaplanować odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, składki na ubezpieczenie społeczne, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych według obowiązujących przepisów. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych pozostaje w wysokości odpisu za 2017 rok ;
Przy sporządzeniu wydatków płacowych należy sporządzić wykaz z aktualnym wynagrodzeniem (płaca zasadnicza, dodatek stażowy lub inne dodatki) z podziałem na klasyfikację budżetową jak również przedstawić wykaz osób, które nabędą prawa do nagrody jubileuszowej w 2018 roku bądź odprawy emerytalnej;

2) Wydatki rzeczowe – bez wzrostu na poziomie planów finansowych uchwalonych w pierwotnej uchwale budżetowej na 2017 rok. W przypadku zwiększenia planu należy podać szczegółowy opis zwiększenia. W projekcie budżetu na 2018 rok proszę przewidywane wykonanie wykazać wg zawartych umów do wykonania w 2017 roku lub sporządzić wykaz wydatków, które będą do realizacji w IV kwartale br. na podstawie jeszcze planowanych umów. W przypadku wydatków dokonanych bez umów na IV kwartał br. zaplanować wydatki niezbędne lub w ¼ tych wydatków poniesionych do 30.09.2017 roku.
   PROSZĘ NIE WYKAZYWAĆ PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA DO WYSOKOŚCI PLANU, CHYBA ŻE ZOSTANIE TO UDOKUMENTOWANE.;
3) Projekt planu zadań remontowych winien obejmować zadania, których realizacja jest konieczna, niezbędna do funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań – wraz z objaśnieniami;

Jednostki oświatowe przy opracowywaniu planów finansowych sporządzają materiał planistyczny wg wzoru określonego w załączniku Nr 5 wraz z tabelami wynikającymi z załączników Nr 1, 4 i 6 do niniejszego zarządzenia.

Wydatki na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej należy zaplanować na poziomie umożliwiającym celowe i gospodarne wykonanie zadań w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb.

§ 3.1 Projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać wszystkie koszty związane z danym zadaniem inwestycyjnym oraz wskazać źródła finansowania i okres wykonania. Kwoty na poszczególne zadania mają być realistyczne, sporządzone rzetelnie. Do zadań inwestycyjnych nie należy planować zadań, które są remontami w myśl ustawy prawo budowlane oraz zakupów inwestycyjnych których wartość jest niższa niż 3.500 zł. Takie zadania zaleźy zaplanować w wydatkach bieżących. Pracownicy Referatu Inwestycji sporządzają wykaz dokumentacji projektowych, które już zostały sporządzone z podaniem terminu ich ważności i kwotę z kosztorysu na wykonanie zadania oraz wykaz projektów, które jeszcze nie są wykonane lecz podpisana jest umowa na ich wykonanie.
Ponadto projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:
1) zadania, które są przewidziane w Wieloletniej Prognozie Finansowej, szczególnie do realizacji przy udziale środków finansowanych z budżetu państwa (w tym ze środków Unii Europejskiej lub innych funduszy celowych);
2) zadania dotyczące opracowania dokumentacji, będącej podstawą do ubiegania się, w latach następnych o środki ze źródeł bezzwrotnych (między innymi z Unii Europejskiej).
Konstruując budżet w zakresie inwestycji na 2018 rok należy w pierwszej kolejności zapewnić środki finansowe na: kontynuację inwestycji rozpoczętych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z Unii Europejskiej i innych źródeł oraz na te zadania, dla których prowadzone są prace przygotowawcze lub uzyskano pozwolenia na budowę.
Należy zachować pełną zgodność w zakresie nazw, terminu realizacji i limitu wydatków na 2018 rok z Wieloletnią Prognozą Finansową.

§ 4. W przypadku realizacji programów ze środków z Unii Europejskiej proszę o sporządzenie oddzielnego załącznika do wydatków z odpowiednią czwartą cyfrą.

§ 5. Przypomina się o poprawnym stosowaniu klasyfikacji budżetowej, proszę dostosować materiały do zmian uwzględniając kolejność paragrafów i poprawną nazwę.

§ 6. Na podstawie art. 31 ustawy o finansach publicznych Gminny Ośrodek Kultury i Sportu im. Jana Justyny w Moszczenicy oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Moszczenicy wg kosztów rodzajowych ogółem – Gminny Ośrodek Kultury i Sporu im. Jana Justyny w Moszczenicy w rozbiciu na halę sportową i ośrodek kultury. W planie przychodów i kosztów należy wskazać plan po zmianie, wykonanie za III kwartały i przewidywane wykonanie za 2017 rok, plan na 2018 rok oraz planowany i przewidywany stan środków obrotowych na początek i koniec 2017 roku jak również planowany stan środków obrotowych na koniec 2018 roku wg załącznika Nr 10 stanowiącego zbiorówkę do materiałów planistycznych.

§ 7. Na podstawie art. 31 ustawy o finansach publicznych Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy przedstawia plan finansowy z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za 2017 rok, plan na 2018 r. W planie finansowym należy podać planowany i przewidywany stan środków obrotowych na początek i koniec 2017 roku i planowany stan środków obrotowych na początek i koniec 2018 roku.

§ 8. Zobowiązuje się osoby odpowiedzialne za przygotowanie planów finansowych do racjonalizacji wydatków publicznych oraz podejmowanie działań dla zapewnienia realizacji przypisanych celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§ 9. Skarbnik Gminy na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych oraz oszacowanych dochodów własnych budżetu, informacji o wysokościach dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa opracowuje i przedstawia Wójtowi Gminy w terminie do 13 listopada 2017 roku zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu celem dokonania weryfikacji i ustalenia wersji projektu budżetu do dnia 15 listopada 2017 roku.

§ 10. Prosi się o bezwzględne przestrzeganie terminu składania materiałów planistycznych tj. do 13 października 2017 roku do sekretariatu Urzędu Gminy w Moszczenicy.

§ 11. Do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie załączniki od nr 1 do nr 10 wraz z tabelami celem wykorzystania.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marek Pielarek

RADCA PRAWNY
Dominika Musiałowicz
ŁD-P-313

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 roku

.....
Nazwa jednostki

PLANOWANE DOCHODY BUDŻETU NA 2018 ROK

Dział	Rozdział	Źródło dochodu	Wykonanie dochodów		Planowane dochody budżetowe					[%]
			na dzień 30.09.2017 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2017r.	ogółem	Dochody bieżące		Dochody majątkowe		
							w tym na współfinansowanie z udziałem środków, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.		w tym na współfinansowanie z udziałem środków, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	

Sporządził(a)
Data i podpis

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 roku

.....

Nazwa jednostki

PLANOWANE DOCHODY PODATKOWE NA 2018 ROK

Klasyfikacja	WYKONANIE DOCHODÓW PODATKOWYCH		Plan na 2018 rok*
	Wykonanie dochodów za III kwartal 2017 roku	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	

* w przypadku ujęcia niższej lub znacznie wyższej różnicy należy szczegółowo uzasadnić merytorycznie i przedstawić kalkulację liczbową.

Sporządził(a)

Data i podpis

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 r.

L.p.	Nr umowy	Przedmiot umowy	Stawka czynszu	Okres na jaki zawarto umowę	Dochody w poszczególnych latach				Uwagi
					2017	2018	2019	2020	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11

Sporządził(a)
Data i podpis

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 roku

.....
Nazwa jednostki

PLANOWANE WYDATKI BUDŻETU NA 2018 ROK

Dział Rozdział	Rodzaj wydatku	Wykonanie wydatków		Plan na 2018 rok			%]
		Na dzień 30.09.2017 r.	Przewidywane na 31.12.2017 r.	Ogółem	Zadania własne	Zadania zlecone	

Sporządził(a)

Data i podpis

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 roku

Jednostki budżetowe (oświatowe)

.....

/Nazwa jednostki /

PROJEKT BUDŻETU GMINY

NA ROK ...

Plan finansowy utrzymania jednostki budżetowej

Dział:

Rozdział:

Utrzymanie jednostki budżetowej

/Nazwa zadania/

Poz.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie na 30.09.2017 r.	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Projekt planu na 2018 r.	% kol.6/5
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1.	**Dochody ogółem**					
1.1						
1.2						
1.3						
1.4						
1.5						
2.	**Wydatki bieżące**					
2.1	**Wynagrodzenia z pochodnymi**					
2.1.1	**Wynagrodzenia osobowe**	**4010**				
	- miesięczne wynagrodzenia osobowe					
	- jednorazowe płatności					
2.1.2	**Dodatkowe wynagrodzenia roczne**	**4040**				
2.1.3	**Pochodne od wynagrodzeń**					
	- składki na ubezpieczenia społeczne	**4110**				
	- składki na Fundusz Pracy	**4120**				
2.1.4	**Wynagrodzenia bezosobowe**	**4170**				

2.2	**Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**	**4440**				
2.3	**Pozostałe wydatki**					
2.3.1						
2.3.2						
2.3.3						
2.3.4						
2.3.5						
3.	**Średnioroczna liczba zatrudnionych**					
3.1	- w osobach					
3.2	- w przeliczeniu na pełne etaty					
4.	**Przeciętne wynagrodzenie miesięczne ***					

* wynagrodzenie miesięczne wraz z nagrodami, premiami, bez jednorazowych płatności

Główny Księgowy Oświaty

.....

data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....

data, podpis

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 roku

.....
Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU REMONTÓW NA 2018 ROK

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie wydatków remontowych (rodzaj zadania)	Łączna wartość zadania w 2018 roku

Sporządził(a):

Data i podpis

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 r.

L.p.	Nr umowy	Z kim zawarta umowa i na jakie zadanie	okres zawartej umowy	Wartość umowy	Plan w poszczególnych latach				Uwagi
					2018	2019	2020	2021	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11

Sporządził(a)

Data i podpis

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 roku

.....
Nazwa jednostki

PLAN INWESTYCJI NA 2018 ROK

Wyszczególnienie	Inwestor	Wartość kosztorysowa	Zakres rzeczowy zadania	Termin realizacji, data rozpoczęcia, zakończenia, efekt	Nakłady poniesione od początku realizacji do 31.12.2017r.	Przewidywane wykonanie za rok 2017	Plan na 2018 rok	Pozostało do realizacji w latach następnych
Inwestycje kontynuowane								
Inwestycje rozpoczęte								

Sporządził(a):

Data i podpis

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 r.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp oraz zadania wynikające z kontraktów wojewódzkich na 2017 rok i lata następne

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki / w zł/									
							Wydatki razem (9+13)	2018 r.								
								z tego:								
								Środki z budżetu krajowego**				Środki z budżetu UE				
								Wydatki razem (10+11+12)	z tego, źródła finansowania:			Wydatki razem (14+15+16+17)	z tego, źródła finansowania:			
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE			pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**		pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa lub dotacje rozwojowe	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wydatki bieżące razem:	x														
1.1	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:,															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2016 r.															
	2017r.															

	2018 r															
	Razem projekt	**x**														
1	**Wydatki majątkowe razem:**	**x**														
1.1	Program: Priorytet: Działanie: Nazwa projektu:,															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2016 r.															
	2017r.															
	2018 r															
	Razem projekt	**x**														

Sporządził(a)
Data i podpis

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 125/2017
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 25 września 2017 roku

PLAN FINANSOWY NA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienie		Wykonanie za 3 kw. 2017 r.	Przewidywane wykonanie za 2017 r.	Plan na 2018 r.
I..	Stan funduszu obrotowego na początku roku				
II.	Przychody ogółem:				
	z tego	Dotacja z budżetu Gminy			
		Inne			
	Razem I + II				
III..	Koszty ogółem:				
1.	Wydatki osobowe ogółem				
	Z tego:	Wynagrodzenia osobowe (umowy o pracę)			
		Wynagrodzenia (umowy zlecenia, o dzieło)			
		Inne świadczenia na rzecz pracowników			
		Odpis na ZF ŚS			
		Składki na ZUS i FP			
		Inne wydatki osobowe			
2.	Nagrody i wydatki osobowe				
3.	Zakup materiałów i wyposażenia (olej opałowy)				
4.	Zakup energii elektrycznej				
5.	Zakup usług zdrowotnych				
6.	Zakup usług pozostałych				
7.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
8.	Podróże służbowe – krajowe				
9.	Różne opłaty i składki				
10.	Zakup mat. pap.do sprzętu druk.i urządzeń kserograf.				
11.	Pozostałe koszty(wymienić jakie)				
12.	Amortyzacja				
IV.	Fundusz obrotowy na koniec roku				
	Razem III + IV				

Do przedstawionych pozycji w tabeli proszę dołączyć kalkulację kosztów

Sporządził(a) ..... **Zatwierdził:** .....