

**Zarządzenie Nr 44/2016**

**Wójta Gminy Stoszowice**

**z dnia 8 sierpnia 2016 r.**

**w sprawie trybu i terminów prac związanych z opracowaniem projektu uchwały budżetowej Gminy Stoszowice na 2017 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz § 1 Uchwały nr IV/29/2010 Rady Gminy Stoszowice z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Stoszowice zarządzam, co następuje:

**§1.**

1. Zobowiązuje się kierowników referatów, kierowników jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Stoszowice bądź powiązanych z budżetem otrzymaną dotacją, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017 r. oraz do przedłożenia materiałów stanowiących podstawę do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2017 i lata następne w terminie do 14 października 2016 roku.
2. Komisje stałe Rady Gminy, Radni, Sołtysi, Mieszkańcy składają Wójtowi wnioski do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok w terminie do 30 września 2016 roku.
3. Dokumenty składane po terminie nie będą rozpatrywane.

**§2.**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2017 oraz do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej należy opracować zgodnie z:
  - 1) zasadami określonymi w Uchwale nr IV/29/2010 Rady Gminy Stoszowice z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Stoszowice,



- 2) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostki budżetowej i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz.1616),
- 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. Nr 38, poz. 207 ze zm.),
- 4) warunkami porozumień i umów zawartych przez gminę Stoszowice oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu gminy Stoszowice z innymi podmiotami,
- 5) Zarządzenia nr 66/2010 Wójta Gminy Stoszowice z dnia 15 września 2010 w sprawie ustalenia zasad sporządzania kart wieloletnich przedsięwzięć.

### § 3.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 r. opracowuje się na podstawie:
  - 1) istniejących sieci jednostek organizacyjnych gminy,
  - 2) stanu zatrudnienia na dzień 1 sierpnia 2016 r.,
  - 3) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 sierpnia 2016 r.,
  - 4) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez gminę Stoszowice.

### § 4.

1. Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2016 roku z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, 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 i ich wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów.
5. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.

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 Dolnośląskiego bądź Komisarza Wyborczego.

## § 5.

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z podpisanych umów.

2. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2016 roku,
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2017 roku i w latach następnych.

3. Wydatki inwestycyjne i remontowe należy uzgadniać z Wójtem Gminy Stoszowice.

4. Należy dążyć do pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne Gminy, a szczególnie na inwestycje, gdzie warunkiem wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej jest pisemne potwierdzenie ich otrzymania.

5. Pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2017 roku oraz kontynuowane z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania, które nie są obligatoryjne, może nastąpić w absolutnie koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

6. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.

§ 6.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2017 oraz do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej bezwzględnie muszą zawierać formę opisową i tabelaryczną.
2. Wzory formularzy stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 7.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Stoszowice

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy  
*Pawel Gancarz*



**Tabela Nr 1**

.....  
 Nazwa jednostki/Referatu

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW BUDŻETU NA 2017 ROK**

/w zł/									
Dział	Rozdział	§ *	Nazwa	**Plan na 2016r. po zmianach	Przewidywane wykonanie za 2016rok	Projekt planu na 2017 rok	% 7:6	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Ogółem dochody</b>									

\* Klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwarta cyfra jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0  
 \*\* plan na dzień 31.08.2016 roku

sporządził.....

data.....

.....  
 Kierownik jednostki/Kierownik Referatu





Tabela Nr 4

.....  
(nazwa i adres jednostki oświatowej)

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2016 r.	Plan Na 2017 r.	Dynamika 2017\2016 X100
1	Liczba uczniów/dzieci			
2	Liczba oddziałów			
3	Zatrudnienie ogółem (etaty) w tym:			
3.1	- liczba etatów pracowników pedagogicznych			
3.2	- liczba etatów pracowników administracji			
3.3	- liczba etatów pracowników obsługi			
4	*Fundusz wynagrodzeń ogółem bez pochodnych (§4010) w tym:			
4.1.1	- nagrody jubileuszowe			
4.1.2	- zasiłek na zagospodarowanie			
4.1.3	-odprawy emerytalne			
4.1.4	- awanse zawodowe			
4.1.5	- urlopy na poratowanie życia			
4.1.6	- wynagrodzenia na zastępstwa			
4.1.7				
4.1.8				
4.1.9				
4.2.1	Fundusz wynagrodzeń pracowników pedagogicznych			
4.2.2	Fundusz wynagrodzeń pracowników administracji			
4.2.3	Fundusz wynagrodzeń pracowników obsługi			
5	Fundusz wynagrodzeń ogółem z przychodami (§ 4010,4040, 4110, 4120, 4170)			
6	Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)			
7	Średnie wynagrodzenie pracowników pedagogicznych 4.2.1/3.1/12			
8	Średnie wynagrodzenie pracowników administracji 4.2.2/3.2/12			
9	Średnie wynagrodzenie pracowników obsługi 4.2.3/3.3/12			
10	Średnie wynagrodzenie ogółem 4/3/12			

\*poz.4 = 4.2.1+4.2.2+4.2.3

sporządził .....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu



.....  
(nazwa i adres jednostki lub referatu)

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2016 r.	Plan Na 2017 r.	Dynamika
				2017/2016 X100
1	Zatrudnienie ogółem (etaty), w tym:			
1.1	- liczba etatów pracowników administracji			
1.2				
1.3				
2	*Fundusz wynagrodzeń ogółem bez pochodnych (§ 4010), w tym:			
2.1.1	- nagrody jubileuszowe			
2.1.2	- odprawy emerytalne			
2.1.3				
2.1.4				
2.1.5				
2.2.1	Fundusz wynagrodzeń pracowników administracji			
2.2.2				
2.2.3				
3	Fundusz wynagrodzeń ogółem z pochodnymi (§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170)			
4	Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)			
5	Średnie wynagrodzenie pracowników administracji 2.2.1/1.1/12			
6	.....i 2.2.2/1.2/12			
7	..... 2.2.3/1.3/12			
8	Średnie wynagrodzenie ogółem 2/1/12			

\*poz.2 = poz. 2.2.1 + 2.2.2 + .....

sporządził.....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

**Wydatki majątkowe  
w 2017 roku**

Lp.	wyszczególnienie	dział	rozdz.	rok rozpoczęcia	planowany termin zakończenia	wartość kosztorysowa zaktualizowana	poniesione nakłady do końca 2015 roku	planowane nakłady do końca 2016 roku	planowane nakłady w 2017 roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>WYDATKI KONTYNUOWANE</b>									
1.									
2.									
3.									
	<b>RAZEM</b>								
<b>WYDATKI ROZPOCZYNANE W ROKU BUDŻETOWYM</b>									
1.									
2.									
3.									
	<b>RAZEM</b>								
	<b>OGÓŁEM</b>								

\*plan na dzień 31.08.2016 roku

sporządził .....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z PROGRAMU PROFILAKTYKI ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH DLA GMINY STOSZOWICE NA 2017 ROK**

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie*	DOCHODY		% 6:5	WYDATKI		% 9:8
				Przewidywane wykonanie za 2016 rok*	Plan na 2017 rok		Przewidywane wykonanie za 2016 rok*	Plan na 2017 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>OGÓŁEM</b>									

w kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału, nazwę zadania do realizacji  
\* plan na dzień 31.08.2016 roku

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Kierownik Referatu

Sporządził .....,  
Telefon .....

.....  
Nazwa jednostki

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH  
PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ W USTAWIE O SYSTEMIE OŚWIATY ORAZ  
WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2017 ROK**

Dział:  
Rozdział:

Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie za 2016 rok*	Projekt planu na 2017 rok	% 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
2.	Dochody ogółem, z tego:				
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
3.	Ogółem (1+2)				
4.	Wydatki ogółem, z tego:				
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
5.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
6.	Ogółem (4+5)				

\*\*plan na dzień 31.08.2016 roku

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

sporządził .....

telefon .....

## PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2017 ROK

Dział  
Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2016 rok*	Plan na 2017 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
I	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	0,00	0,00	
1.	<b>Przychody z prowadzonej działalności, z tego:</b>	0,00	0,00	
	Wpływy ze sprzedaży składników majątku ruchomego			
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych			
	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
	Pozostałe wpływy z prowadzonej działalności			
2.	<b>Dotacja z budżetu gminy, z tego:</b>	0,00	0,00	
	Dotacja podmiotowa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów			
	Dotacja celowa na realizację wskazanych zadań i programów			
	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	-	-	
II	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	0,00	0,00	
1.	<b>Koszty wynagrodzeń ogółem, z tego:</b>	0,00	0,00	
	Wynagrodzenia			
	Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy			
2.	<b>Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań</b>			
3.	<b>Zakup towarów i usług</b>			
4.	<b>Środki przyznane innym podmiotom</b>			
5.	<b>Wydatki majątkowe</b>			
6.	<b>Pozostałe koszty</b>			
III	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	0,00	0,00	
IV	<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	x	x	
1.	<b>Stan zobowiązań na początek roku</b>			
	w tym zobowiązania wymagalne			
2.	<b>Stan zobowiązań na koniec roku</b>			
	w tym zobowiązania wymagalne			
V	<b>NALEŻNOŚCI</b>	x	x	
1.	<b>Stan należności na początek roku, w tym:</b>			
	gotówka i depozyty			
	należności wymagalne			
	pozostałe należności, w tym z tytułu dostaw towarów i usług			
2.	<b>Stan należności na koniec roku, w tym:</b>			
	gotówka i depozyty			
	należności wymagalne			
	pozostałe należności, w tym z tytułu dostaw towarów i usług			

\*plan na dzień 31.08.2016 roku

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki

sporządził .....  
telefon .....

Tabela Nr 10

Wydatki na projekty dofinansowane ze środków pomocowych  
w ramach .....

w PLN

Lp.	Nazwa programu	Cel programu	Jednostka organizacyjna realizująca lub koordynująca program	Okres realizacji programu	Łączne nakłady finansowe	Wielkość nakładów do poniesienia w 2017 r.	
						środki budżetu Gminy	środki pomocowe
1							

\* plan na dzień 31.08.2016 roku

sporządził .....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA  
ORAZ PLAN WYDATKÓW NA FINANSOWANIE ZADAŃ Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ NA 2017 ROK**

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		WYDATKI			
				Przewidywane wykonanie za 2016 rok*	Plan na 2017 rok	% 6:5	Przewidywane wykonanie za 2016 rok*	Plan na 2017 rok	% 9:8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			<b>OGÓŁEM</b>						

w kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału i nazwę zadania planowanego do realizacji  
\* plan na dzień 31.08.2016 roku

.....  
Miejsce, data sporządzenia

sporządził .....

telefon .....

.....  
Kierownik Referatu