

**Wójta Gminy Chojnów
z dnia 18 października 2017 roku**

**w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do
prac nad projektem budżetu gminy na 2018 rok .**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm), uchwały Nr LV/305/2010 Rady Gminy w Chojnowie z dnia 02 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem budżetu

Zarządzam, co następuje:

§ 1.

Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, naczelnicy wydziałów, kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy określonych w odrębnym zarządzeniu Wójta Gminy Chojnów w sprawie wzorów formularzy do opracowywania projektów planów finansowych do projektu budżetu nr 248/2010 z dnia 09 września 2010 w terminie do 24 października 2016r w formie papierowej i elektronicznej.

§2.

Określam podstawowe parametry przyjmowane do prac nad projektem budżetu na 2018 rok.

Dochody

I. Dochody własne :

1. Podatek rolny – na poziomie 85% przewidywanego wykonania roku 2017.
2. Podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2017r.
3. Pozostałe podatki i opłaty lokalne - na poziomie przyjętych stawek w 2017 roku.
4. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - na poziomie wykonania z 2016r.

II. Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa :

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów
2. Podatek dochodowy od osób prawnych - na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017.

III. Subwencje - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów.

- IV. Dotacje na zadania zlecone na - na podstawie Informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu i Informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Legnicy.
- V. Dotacje na świadczenia rodzinne na poziomie roku 2017.
- VI. Dotacje na zadania inwestycyjne na podstawie decyzji o przyznanych dotacjach oraz podpisanych umów.

Wydatki

- I. Podstawa do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 30 września 2017r. pomnożona przez: kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować.
- II. Wynagrodzenie nauczycieli planuje się w oparciu ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela i 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 wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy.
- III. Wydatki bieżące – na poziomie przewidywanego wykonania 2017r. pomniejszone o dodatkowe kwoty wprowadzone w trakcie roku na dostosowanie szkół do zmian w systemie oświaty i z uwzględnieniem prognozowanego na rok 2018 stopnia poziomu inflacji w wysokości 2,5 %. Odrębnie należy zestawić koszty ewentualnych, niezbędnych remontów, ze szczegółową wyceną prac i zakupów materiałów. W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.
- IV. Środki finansowe dla jednostek organizacyjnych Gminy:
 - 1. Placówki oświatowe:
 - 100 % subwencji oświatowej, pomniejszone o dodatkowe kwoty wprowadzone w trakcie roku na dostosowanie szkół do zmian w systemie oświaty
 - dofinansowanie ze środków samorządowych - na poziomie roku 2017 .
 - 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej:
 - dotacja na zadania zlecone w wysokości 100 % dochodów na zadania zlecone,
 - środki samorządowe na poziomie roku 2017.
- V. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

- VI. Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – dotacja na podstawie przedłożonych kalkulacji wg stawek obowiązujących w 2017 r.
- VII. Wydatki na dowożenie dzieci - wzrost o 2,5 % w stosunku do 2017 r.
- VIII. Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych umów między jednostkami – na poziomie 2017 roku.
- IX. Dotacje podmiotowe dla niepublicznych jednostek na poziomie 2017 roku.
- X. Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i niedziałających w celu osiągnięcia zysku na poziomie wykonania 2017 roku

§ 3.

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 4.

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2018 określa załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 5.

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych, Naczelnikom, Kierownikom oraz samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Chojnów.

§ 6.

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


mgr Andrzej Pyrz

Załącznik do Zarządzenia Wójta Gminy Chojnów
Nr 0050.97.2017 z dnia 18 października 2017

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy Chojnów

Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych zadań budżetowych przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków. Wydatki majątkowe i wydatki bieżące należy obowiązkowo uzasadnić ze szczególnym uwzględnieniem remontów i inwestycji. Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowany projekt techniczny, zezwolenia itp.), a także uzasadnienie ekonomiczne tych zadań.
2. W uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, powołuje się przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.
3. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

Plany rzeczowe zadań

Plany rzeczowe opracowuje się według formularzy, o których mowa w § 1 niniejszego zarządzenia (**wg stanu planu i wykonania na dzień 30-09-2017**).

Planowanie dochodów budżetowych

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych planuje Pracownik Wydziału Finansowo - Podatkowego.
2. Dochody z majątku gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, sprzedaży mienia itp.) planuje Naczelnik Wydziału Gospodarki, Planowania i Ochrony Środowiska.
3. Dochody z dotacji współfinansujących zadania z Unii Europejskiej i innych zewnętrznych źródeł, planuje pracownik Wydziału Inwestycji i Infrastruktury.
4. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach. Szczegółowa specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów”.
5. Do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacją.

Planowanie wydatków budżetowych

1. Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale, rozdziale i paragrafie klasyfikacji budżetowej, dołączając równolegle szczegółowe uzasadnienie.
2. W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne,
 - wydatki inwestycyjne.
3. Plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na właściwych formularzach w zależności od formy organizacyjnej, omawiając jednocześnie zmiany planu na wnioskowany rok ze wskazaniem na podstawie jakich decyzji ich się dokonuje.
4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
5. Jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na wnioskowany rok, które mają być odprowadzone do budżetu państwa.
6. Wniosek do projektu budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.
7. Dokumenty należy złożyć w formie elektronicznej (skarbnik@gmina-chojnow.pl) i papierowej w nieprzekraczalnym terminie **do 27 października 2017r.**

WÓJT

mgr Andrzej Pyrz