

F.0050.124.2017

**ZARZĄDZENIE NR 124 /2017  
WÓJTA GMINY LESZNO  
z dnia 9 października 2017 r.**

**w sprawie wytycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Leszno na 2018 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminny (j.t. Dz.U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz.U. z 2016, poz. 1870 ze zm.) oraz § 1 Uchwały Nr VII/39/2011 Rady Gminy Leszno z dnia 24 marca 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy oraz kierowników referatów Urzędu Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy na 2018 rok.

§ 2

Określa się następujące założenia do projektu budżetu gminy na 2018 rok

**Dochody**

Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przyjęty plan dochodów na 2017 r. po zmianach (według stanu na dzień 30.09.2017 r.) oraz przewidywane wykonanie dochodów w 2017r.

**Wydatki**

Wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych jednostek organizacyjnych ustala się na poziomie wysokości planu wydatków bieżących na dzień 30.09.2017r. oraz przewidywanego wykonania roku bieżącego z uwzględnieniem prognozowanego na 2018 r. średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3 %. Przewidywane wykonanie 2017r. należy pomniejszyć o poniesione i planowane do poniesienia wydatki o charakterze jednorazowym.

Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy i oszczędny.

Wydatki na wynagrodzenia na 2018 rok należy obliczyć;

dla nauczycieli

- na podstawie wynagrodzeń z września 2017 r. z wyjątkiem wydatków na godziny ponadwymiarowe, które należy wyliczyć ze średniej z dziewięciu miesięcy bieżącego roku,

- specjalny fundusz nagród dla nauczycieli w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych,

dla pracowników administracji i obsługi

- na podstawie wynagrodzeń z września 2017 r. wraz z godzinami nadliczbowymi, które należy wyliczyć ze średniej z dziewięciu miesięcy bieżącego roku,
- nagrody na poziomie 2017 r.

Wyliczając planowane wynagrodzenia na rok następny należy uwzględnić:

- zmiany organizacyjne oraz wynagrodzenia jednorazowe m.in. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne,
- wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi wszystkich jednostek organizacyjnych o 3,0%,
- wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli o 5 % od kwietnia 2018 r. - zgodnie z Projektem ustawy budżetowej na 2018 r.,

Odpis na ZFŚS należy zaplanować na poziomie 2017 r.

Odpis na rozwój zawodowy nauczycieli w wysokości 1% planowanych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Do planowanych wydatków bieżących należy dołączyć szczegółowe wyliczenia i objaśnienia oraz podać aktualny stan zatrudnienia z podziałem na pracowników administracji, obsługi, nauczycieli oraz zatrudnionych na podstawie umów zleceń.

Planowane dochody i wydatki należy przygotować według obowiązującej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział i paragraf).

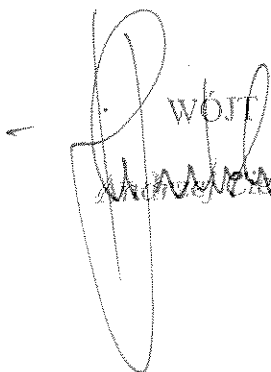
Planowane wydatki majątkowe i na usługi remontowe powinny wynikać z indywidualnych potrzeb jednostki. Wydatki te należy uzasadnić oraz określić wysokość kosztów do poniesienia w celu ich realizacji.

### § 3

Materiały planistyczne należy złożyć w terminie **do dnia 25 października 2017 roku.**

### § 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJT  
M. W. K. Ślask