

ZARZĄDZENIE NR 220/2017
BURMISTRZA NOWEGO

z dnia 19 września 2017 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Nowe na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.¹⁾), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.²⁾) oraz § 2 uchwały Nr XI/60/11 Rady Miejskiej w Nowem z dnia 30 sierpnia 2011 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy opracować w szczególności w oparciu o:

- 1) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.);
- 2) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 198 z późn. zm.);
- 3) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze środków zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.);
- 4) Przepisy prawa wewnętrznego, tj. Uchwały Rady Miejskiej w Nowem i Zarządzenia Burmistrza Nowego;
- 5) Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne;
- 6) Inne przepisy i uregulowania, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

§ 2. Dochody budżetu gminy będą planowane w oparciu o następujące założenia:

- 1) Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2017 roku;
- 2) Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej w podziale na bieżące i majątkowe ;
- 3) Prognozę dochodów należy uzasadnić, podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 rok;
- 4) Dochody własne w 2018 roku (w szczególności dochody podatkowe), w związku ze zjawiskami inflacyjnymi w gospodarce, wzrosną przeciętnie o 1,9 %, tj. o wskaźnik przyrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2017 r. w stosunku do pierwszych sześciu miesięcy 2016 r.
- 5) Stawki podatku od nieruchomości- przyrost stawek w przedziale 1,9-2,9 % w stosunku do stawek obowiązujących w 2017 r. (przy uwzględnieniu maksymalnych stawek ogłoszonych przez Ministra Finansów) ;
- 6) Stawka podatku rolnego- ustalona na podstawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających IV kwartał 2017 roku, skorygowana o wskaźnik mieszczący się w przedziale 0,75 - 0,85.
- 7) Stawki podatku od środków transportowych- przyrost stawek w granicach 1,9 % w stosunku do roku ubiegłego (przy uwzględnieniu maksymalnych i minimalnych stawek ogłoszonych przez Ministra Finansów);
- 8) Pozostałe stawki opłat lokalnych- według stawek obowiązujących w 2017 roku (w uzasadnionych przypadkach planowany wzrost o około 2,3 %, tj. o przewidywany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2018 r.);
- 9) Opłaty czynszowe, stawki za najem, dzierżawę itp.- zostaną co do zasady utrzymane na poziomie z 2017 roku (w uzasadnionych przypadkach planowany wzrost o około 2,3 %, tj. o przewidywany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2018 r.);
- 10) Dotacje na zadania zlecone i pozostałe dotacje celowe- zostaną ustalone zgodnie z informacjami przekazanymi przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego;
- 11) Subwencje- zostaną przyjęte zgodnie z informacją Ministra Finansów;

- 12) Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - zostaną przyjęte w kwocie prognozowanej przez Ministra Finansów;
- 13) Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych- zostaną przyjęte w kwocie planowanego wykonania za 2017 rok (przy uwzględnieniu 2,3% wskaźnika planowanej inflacji w 2018 r);
- 14) Pozostałe dochody- zostaną ustalone na poziomie ich przewidywanego wykonania za 2017 rok (przy uwzględnieniu 2,3 % wskaźnika planowanej inflacji w 2018 r.).

§ 3. Wydatki bieżące budżetu gminy będą ustalane według następujących zasad:

- 1) Podstawą planowania wydatków na 2018 rok jest przewidywane wykonanie wydatków za 2017 rok;
- 2) Wydatki bieżące budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej;
- 3) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów;
- 4) Wydatki rzeczowe planuje się na poziomie niezbędnym do prawidłowego funkcjonowania jednostki organizacyjnej i co do zasady (w związku z niską inflacją w gospodarce) nie większym niż planowane wydatki na 2017 rok i skorygowane o jednorazowe wydatki poniesione w latach poprzednich;
- 5) Jednostki organizacyjne planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów kontroli i nadzoru. Środki planowane na remonty w 2018 roku nie są pochodną wydatków przeznaczonych na te cele w 2017 roku, lecz wynikają z przyjętego i zaakceptowanego do realizacji planu remontów na 2018 rok;
- 6) Wynagrodzenia pracowników- wynagrodzenia zasadnicze należy planować co do zasady na poziomie obowiązującym w 2017 roku z uwzględnieniem skutków podwyżek, które miały miejsce w trakcie 2017 roku. Kwotą bazową jest kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy (wg przewidywanego stanu zatrudnienia), powiększona o nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych. Zakłada się przyrost funduszu płac o 1,5%, z przeznaczeniem na zdarzenia nieprzewidywalne oraz ewentualne premie i nagrody;
- 7) Kalkulując środki na wynagrodzenia należy uwzględnić wzrost płacy minimalnej do kwoty 2.100 zł miesięcznie brutto;
- 8) Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. w jednostkach samorządowych co do zasady zostanie utrzymane na dotychczasowym poziomie;
- 9) Narzuty na wynagrodzenia i odpisy na fundusz socjalny ustalone zostaną według stawek określonych przepisami prawa;
- 10) Środki na wydatki bieżące (opłaty za media, usługi materialne i niematerialne, itp.) kalkulować należy przy uwzględnieniu połowy wskaźnika średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 1,15 %. Zastosowanie wyższego wskaźnika (ponad 1,15 %) wymaga racjonalnego uzasadnienia;
- 11) W budżecie gminy zostaną zagwarantowane środki na współpracę ze stowarzyszeniami i organizacjami pozarządowymi, co najmniej w kwocie 180.000 zł;
- 12) Na podstawie uchwały Rady Miejskiej w budżecie gminy zostaną zagwarantowane środki na wydatki w ramach tzw. funduszu sołeckiego w kwocie 216.401,18 zł;

§ 4. Wydatki majątkowe w budżecie gminy zaplanowane zostaną w oparciu o:

- 1) Podpisane już umowy;
- 2) Przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej;
- 3) Projekty współfinansowane ze środków UE;
- 4) Przyjęte do realizacji zadania inwestycyjne o charakterze jednorocznym;
- 5) Przedsięwzięcia wynikające z wniosków złożonych do projektu budżetu przez radnych, rady sołeckie, mieszkańców, osoby prawne, związki zawodowe, organizacje pozarządowe i inne instytucje.

§ 5. W budżecie gminy zagwarantowane zostaną środki na spłatę zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji.

§ 6. 1. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek budżetowych, instytucji kultury, kierowników referatów urzędu oraz samodzielnych pracowników komórek organizacyjnych urzędu do opracowania materiałów planistycznych do budżetu gminy.

2. Materiały należy przekazać skarbnikowi w nieprzekraczalnym terminie do 20 października 2017 r.

§ 7. 1. Ustala się wzór kalkulacji dochodów budżetowych dla jednostek budżetowych i jednostek organizacyjnych gminy według załącznika nr 1.

2. Ustala się wzór kalkulacji wydatków budżetowych dla jednostek budżetowych i jednostek organizacyjnych gminy według załącznika nr 2.

3. Ustala się wzór i zasady sporządzania wniosków (przedsięwzięcia rzeczowe) do budżetu według załącznika nr 3.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy informacyjnej w Urzędzie Gminy w Nowem oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz Nowego

mgr inż. Czesław Woliński

¹⁾ Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1579, 1948, z 2017 r. poz 730 i 935.

²⁾ Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1948, 1984, 2260, z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933, 935, 1089, 1537, 1475 i 1529.

Kalkulacja

dochodów własnych gminy , dotacji na zadania zlecone ustawami i na realizację zadań własnych, na realizację zadań w związku z zawartymi porozumieniami, z tytułu subwencji.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł dochodu)	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2017 r.	Projekt planu na 2018 r.	Zmiana % (kol 7: 6)	Opis (charakterystyka źródeł dochodów)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Uwaga: Do zestawienia należy sporządzić uzasadnienie istotnych odchyleń planu na 2018 rok w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 rok.

Kalkulacja
wydatków budżetowych na realizację zadań bieżących, na realizację wydatków majątkowych (inwestycyjnych).

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł wydatków)	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2017 r.	Projekt planu na 2018 r.	Zmiana % (kol 7: 6)	Opis (charakterystyka tytułów wydatków)
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Uwaga: Do zestawienia należy sporządzić uzasadnienie istotnych odchyłeń planu na 2018 rok w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 rok.

**Wniosek
do projektu budżetu na 2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł wydatków)	Planowany całkowity koszt wykonania	Termin wykonania	Zakres rzeczowy zadania	Uzasadnienie celowości zadania
1	2	3	4	5	6