

## ZARZĄDZENIE NR 28 /2016

### WÓJTA GMINY WĄSOSZ

z dnia 12 września 2016 roku

#### w sprawie określenia podstawowych założeń do projektu budżetu gminy Wąsosz na 2017 rok

Na podstawie art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2016r. poz. 446/, art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2013r., poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015r. poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz., 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150, z 2016r. poz. 195/ oraz Uchwały Nr XXV/162/10 Rady Gminy Wasosz z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjmuje założenia do projektu budżetu gminy Wąsosz oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na 2017 rok stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Założenia stanowiąc będą podstawę opracowania projektu uchwały budżetowej gminy Wąsosz oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2017.

§ 3. Ustala się następujące terminy obowiązujące w procesie przygotowania projektu uchwały budżetowej gminy Wąsosz oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2017 stanowiąc załącznik Nr 2.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy Wasosz oraz kierownikom poszczególnych referatów, samodzielnych stanowiskom w Urzędzie gminy.

§ 5. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy  
  
Czesław Hładkowski

b) PKB w ujęciu realnym 103,6%

c) dynamika realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 101,0% - 104,4%

2) stawki podatków i opłat lokalnych na poziomie górnych stawek kwotowych w 2017r. określonych przez Ministra Finansów w drodze obwieszczenia,

3) ceny za usługi komunalne,

## II. Podstawowe założenia w zakresie dochodów budżetu

Podstawą planowania dochodów na rok 2017 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016 oraz analiza skutków:

- planowanych zmian w uchwałach podatkowych,
- poziom windykacji zaległości podatkowych,
- aplikowanie o środki funduszy pomocowych,
- prognoz sytuacji ekonomicznej i płatniczej największych płatników Gminy,

- dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2017, zawartych umów dzierżawy i wieczystego użytkowania gruntów wg stanu na dzień 30.09.2016,

- subwencje i dotacje na poziomie podanym przez właściwe organy,

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ustala się na poziomie określonym przez Ministerstwo Finansów;

- środki na dofinansowanie projektów realizowanych z bezzwrotnych źródeł zagranicznych w oparciu o złożone wnioski o dofinansowanie, planowane do złożenia, planowane do zawarcia i zawarte umowy,

## III. Podstawowe założenia w zakresie wydatków budżetu

W momencie sporządzania projektu budżetu przewidywane wykonanie wydatków za rok 2016 należy traktować jako bazę wyjściową do sporządzania planu na rok 2017. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2016 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2016 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2016 roku.

- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej – 101,00% ,

- wzrost płacy minimalnej od 01.01.2017 do poziomu 2.000,00 zł, zgodnie z przedłożonym projektem rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2017 r.,

w przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty,

**W pierwszej kolejności w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz obowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów.**

- Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podział wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu z Wydziału Finansowego informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2017 rok.

- wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,

- wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska w wysokości nie niższej niż prognozowane dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanych w nich zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów,

- wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami w wysokości nie niższej niż prognozowane dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami,

Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte konkretnymi przepisami prawa materialnego i wyczerpującymi objaśnieniami. Do materiałów planistycznych dołączyć należy kalkulację poszczególnych kosztów (wynagrodzeń i pochodnych, zużycia materiałów, energii, itp.) według załączonych tabel 1-3.

Polecam przestrzeganie zasady realnego ujmowania w materiałach projektowanych dochodów i wydatków oraz przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

Materiały planistyczne należy opracować i przekazać w nieprzekraczalnym terminie wynikającym z załącznika Nr 2 do niniejszego Zarządzenia zarówno w formie papierowej i elektronicznej.

Tabela Nr 1

.....  
jednostka**DOCHODY**

Dział	Rozdział	Paragraf	wyszczególnienie	źródło dochodu	plan na 2016 według stanu na 30.09.2016	Przewidywane wykonanie za 2016	Plan na 2017
			<b>DOCHODY BIEŻĄCE</b>				
XXX			NAZWA DZIAŁU				
	XXXXX		NAZWA ROZDZIAŁU				
		XXXX	PARAGRAF				
			<b>DOCHODY MAJĄTKOWE</b>				
			<b>OGÓŁEM</b>				

**CZĘŚĆ OPISOWA (uzasadnienie planowanych dochodów):****OBJAŚNIENIA**

- 1) dochody tzw. Jednorazowe nie wymagają zapisania planu i wykonania za 2013 rok,
- 2) źródło dochodu: czynsz, dzierżawa, sprzedaż usług, itp..
- 3) dla każdego źródła dochodu należy wskazać konkretny przepis prawa materialnego dający podstawę do gromadzenia dochodów sposób kalkulacji (może być w odrębnym załączniku)
- 4) dochody majątkowe: dotacje i środki na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku

.....  
data i podpis księgowego.....  
podpis kierownika / dyrektora

płatności zaliczkowe jeżeli występują, (wykaz programów i projektów realizowanych w ramach funduszy strukturalnych)

.....  
data i podpis księgowego jednostki

.....  
podpis kierownika / dyrektora

