

**ZARZĄDZENIE NR 61/2017**  
**WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 5 września 2017 r.

**w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Gminy Warlubie na 2018 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej.**

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r., poz. 446 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Określam założenia do konstrukcji projektu budżetu Gminy Warlubie na 2018r. oraz do wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzam następujący harmonogram prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej Gminy Warlubie na 2018r.:

- 1) Jednostki budżetowe objęte systemem oświaty składają materiały planistyczne Kierownikowi Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych w terminie do 30 września 2017r.
- 2) Kierownik Samorządowej Administracji Placówek Oświatowych weryfikuje materiał planistyczny i przekazuje do dnia 10 października 2017r. do Referatu Finansowego Urzędu Gminy Warlubie.
- 3) Kierownicy jednostek budżetowych opracowują projekty planów finansowych na 2018 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (Dz. U. z 2010r. Nr 38, poz 207 ze zm.) z wyszczególnieniem planowanych zadań inwestycyjnych i bieżących oraz źródeł ich finansowania. Sporządzone projekty kierownicy jednostek składają w sekretariacie Urzędu Gminy w Warlubiu w terminie do 10 października 2017r.
- 4) Kierownicy referatów urzędu gminy, pracownicy na samodzielnych stanowiskach składają materiały planistyczne uzgodnione z Wójtem lub Sekretarzem Skarbnikowi Gminy do dnia 10 października 2017r.
- 5) Instytucje kultury oraz Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Przychodnia w Warlubiu przekazują plany finansowe do dnia 10 października 2017r. do Referatu Finansowego Urzędu Gminy Warlubie.
- 6) Radni Gminy Warlubie, sołtysi, organizacje oraz mieszkańcy gminy przekazują propozycje do budżetu na 2018 rok z uwzględnieniem ich opisu, uzasadnieniem potrzeby ich realizacji oraz podaniem orientacyjnego kosztu realizacji podanego zadania z podpisem osoby bądź jednostki wnioskującej do dnia 10 października 2017r. do Sekretariatu Urzędu Gminy w Warlubiu lub poprzez elektroniczną platformę ePUAP.
- 7) Skarbnik Gminy zobowiązany jest:
  - sporządzić zbiorczy projekt planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu oraz dochodów i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2018 w szczególności określonej w pkt. 3,
  - dokonać szacunku wielkości ujętych w budżecie uwzględniających wszystkie lata objęte wieloletnią prognozą finansową, z uwzględnieniem obecnej sytuacji finansowej gminy oraz aktualnych założeń makroekonomicznych,
  - sporządzić wykaz realizowanych przedsięwzięć,
  - przedstawić aktualną kwotę prognozowanego długu.

**§ 3.** Obowiązki w zakresie prac planistycznych:

- 1) Kierownicy jednostek budżetowych, referatów oraz instytucji kultury i SPZOZ opracowują projekty planów finansowych dochodów i wydatków z uwzględnieniem założeń określonych załącznikiem nr 1 niniejszego zarządzenia. Ponadto zobowiązani są przedłożyć wraz z projektami, uzasadnienie do poszczególnych pozycji planu z podaniem zasadności i celowości proponowanych wartości.
- 2) Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.

3) Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.

§ 4. Nadzór nad pracami związanymi z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej oraz wieloletniej prognozy finansowej powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Warlubie

**Krzysztof Michalak**

## **I. Ogólne założenia do konstrukcji budżetu gminy oraz wieloletniej prognozy finansowej:**

- 1) Podstawowymi zasadami konstrukcji projektu budżetu gminy Warlubie na rok 2018 będą:
  - a) obowiązujące przepisy prawne, w tym ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych,
  - b) wieloletnia prognoza finansowa gminy z uwzględnieniem projektu jej zmian,
  - c) analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych z informacji o realizacji budżetu ,
  - d) informacje dotyczące należności i zobowiązań wynikających z zawartych umów, porozumień oraz uchwał Rady Gminy,
  - e) informacje o dochodach planowanych z budżetu państwa (subwencje, dotacje), oraz udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych,
  - f) założenia makroekonomiczne kraju na 2018r. określone przez Ministerstwo Finansów :
    - PKB w ujęciu realnym - wzrost o 3,8%,
    - średnioroczny wskaźnik inflacji 2,3% ,
    - nominalny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 4,7%.
  - g) analiza przewidywanych zmian w przepisach prawa i ich wpływ na sytuację finansową Gminy,
  - h) sporządzanie kalkulacji własnych.
- 2) W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie:
  - optymalizacji dochodów tj. wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania, intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat i czynszów,
  - racjonalizacji wydatków bieżących tj. dokonywania ich w sposób oszczędny.

## **II. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i przychodów budżetowych:**

- 1) Dochody z tytułu subwencji i dotacji celowych ujęte zostaną na podstawie porozumień między j.s.t. oraz informacji przekazanych od poszczególnych dysponentów budżetowych.
- 2) Udział gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
  - podatek dochodowy od osób prawnych - przewidywane wykonanie w 2017r.,
  - podatek dochodowy od osób fizycznych - wzrost dochodów wykonanych w 2017r. o wskaźnik inflacji i wzrost wynagrodzeń.
- 3) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ujęte zostaną na podstawie uchwał podjętych przez Radę Gminy z uwzględnieniem planowanych ulg i zwolnień wynikających z ustaw oraz z uwzględnieniem poziomu realizacji tych dochodów w latach ubiegłych.
- 4) Środki z budżetu Unii Europejskiej zaplanować należy zgodnie z planowanymi terminami ich otrzymania.
- 5) Dochody z majątku winny być zaplanowane na podstawie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz wieczystego użytkowania.
- 6) Pozostałe dochody przewidziane w projekcie budżetu na 2018 rok kalkulowane na podstawie poziomu ich wykonania w latach ubiegłych.
- 7) Przychody budżetu planuje się zgodnie z aktualną wieloletnią prognozą finansową gminy.

## **III. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie wydatków budżetowych:**

- 1) Wydatki planować należy w sposób oszczędny i racjonalny z zachowaniem kontynuacji zadań wynikających z zawartych umów i porozumień.

- 2) Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na podstawie kwot dotacji przyznanych gminie na ww. cele.
- 3) Wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek
- 4) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń należy planować z uwzględnieniem nominalnego wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem wypłat odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego.
- 5) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
- 6) Planowane wydatki powinny być ujęte na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2017 po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych oraz powiększone o wzrost inflacyjny.
- 7) Przy planowaniu wydatków na zadania inwestycyjne należy uwzględnić:
  - wykaz zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
  - możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej oraz pozostałych źródeł zewnętrznych,
  - wykaz zadań mających na celu poprawę jakości życia mieszkańców oraz rozwoju Gminy.
- 8) Planując środki należy kierować się celowością dla uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.