

§ 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn.zm.);
- 2) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.);
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm.);
- 4) warunkami zawartych umów i porozumień;

§ 2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2018 rok:

- 1) dynamika realna PKB – 3,8 proc.;
- 2) średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – 2,3 proc.;
- 3) dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – 4,7 proc.;
- 4) dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw – 5,3 proc.;
- 5) przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej – 10 457 tys. etatów;
- 6) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku – 6,4 proc.;
- 7) przeciętne zatrudnienie w państwowej sferze budżetowej – 545 tys. etatów (z uwzględnieniem dotychczasowego rozdysponowania w rezerwach celowych na 2017 r.);
- 8) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 100,0 proc. w ujęciu nominalnym (oznacza to, że wynagrodzenia w 2018 r. nie będą automatycznie waloryzowane jednym wskaźnikiem).
- 9) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 roku będzie wynosiło 2 100,00 zł.

§ 3. Podstawą planowania dochodów na 2018 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017.

§ 4. Szacowanie dochodów i wydatków opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych czyli:

- a) oszczędne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi,
- b) finansowanie w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, których realizacja wynika z przepisów prawa oraz zadań kontynuowanych na podstawie zawartych umów i porozumień, znajdujących się w fazie realizacji,
- c) podejmowanie działań zmierzających do zmniejszenia wydatków poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych,
- d) podejmowanie realizacji zadań przy współudziale i współfinansowaniu podmiotów zewnętrznych.

§ 5. Wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

§6. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2017 roku,
- 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2018 roku.

§7. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§8. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1.09.2017 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017 roku oraz w 2018 roku.

§9. Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących Załącznik 2 do niniejszego zarządzenia lub wzorów wygenerowanych w programach księgowych

§10. Termin złożenia projektów planu ustala się na 10 października 2017 roku.

§11. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm.).

§12. Do projektu budżetu, planów finansowych należy dołączyć część opisową ze szczególnym uwzględnieniem dochodów i wydatków, które swoim zakresem wykraczają poza rok budżetowy.

BURMISTRZ  
*Ban*  
Paweł Banasik