

ZARZĄDZENIE NR II.220.2016
WÓJTA GMINY SULIKÓW
Z DNIA 9 WRZEŚNIA 2016 ROKU

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Sulików na 2017 rok oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy na lata 2017 -2022

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 roku poz. 446), art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku poz. 885 ze zmianami) oraz uchwały Nr XLVI/355/10 Rady Gminy Sulików z dnia 27 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Sulików **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Sulików oraz komórki organizacyjne Urzędu Gminy Sulików opracowują materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej Gminy Sulików na 2017 rok na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale Nr XLVI/355/10 Rady Gminy Sulików z dnia 27 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Sulików,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku poz. 885 ze zmianami),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2015 roku poz. 1542 ze zmianami),
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 roku poz. 1053 ze zmianami),
- 5) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Sulików oraz zarządzeniami Wójta Gminy Sulików mającymi wpływ na budżet Gminy Sulików,
- 6) warunkami porozumień i zawartych umów przez Gminę Sulików i jednostki organizacyjne z innymi podmiotami.

§ 3.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy opracować na podstawie:

- 1) założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak:
 - a) wzrost PKB w ujęciu realnym na poziomie 3,9%,
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,3%,
 - c) wysokości minimalnego wynagrodzenia 2.000,00 zł,
- 2) istniejących w dniu 1 września 2016 roku jednostek finansowanych z budżetu gminy z uwzględnieniem przewidywanych zmian w roku 2017,
- 3) przewidywanego wykonania wydatków do końca 2016 roku,
- 4) przewidywanych nowych zadań do przejścia przez Gminę Sulików w 2017 roku.

§ 4.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy opracować w oparciu o poniższe założenia:

1. Główne założenia w zakresie prognozowania dochodów:
 - 1) podstawą prognozowania dochodów na 2017 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2016 roku oraz analiza skutków:
 - a) prognoz sytuacji ekonomicznej i płatniczej większych płatników Gminy Sulików,
 - b) prognozowanych stawek podatków i opłat,
 - c) poziom windykacji zaległości podatkowych i opłat,
 - 2) dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmują się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
 - 3) planowane dochody z majątku ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje oraz zamierzenia aktualizacji ich dotychczasowych wartości, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe,
 - 4) środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikające z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję,
 - 5) dotacje celowe z budżetu państwa na podstawie informacji uzyskanych od poszczególnych dysponentów,
 - 6) kwoty subwencji i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów.
2. Główne założenia w zakresie wydatków:
 - 1) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2017 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2016 roku środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz zadania kończące się w 2016 roku,
 - 2) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki „sztywne” warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień i umów oraz rozpoczętych zadań inwestycyjnych,

- 3) wynagrodzenia dla pracowników niebędących nauczycielami ustala się według przewidywanego stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku bez uwzględniania wzrostu wynagrodzeń (ewentualny wzrost wynagrodzeń będzie możliwy pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu gminy),
 - 4) wynagrodzenia dla nauczycieli ustala się w oparciu o obowiązujące przepisy oraz ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta nauczyciela,
 - 5) fundusz nagród ustala się w wysokości 1% planowanych wynagrodzeń osobowych.
3. Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.
 4. Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczone będą na wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.
 5. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przeznaczone będą na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami.

§ 5.

Sporządza się odrębny wykaz wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego w pełnej klasyfikacji budżetowej.

§ 6.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej.
2. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych do projektu uchwały budżetowej winne być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.

§ 7.

Należy dokonać analizy danych zawartych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sulików na lata 2016 – 2022 i w przypadku konieczności wprowadzenia zmian w prognozie, zaprezentować te zmiany wraz z uzasadnieniem.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński