

**ZARZĄDZENIE NR 30/2017**  
**WÓJTA GMINY BRZEŻNO**  
**z dnia 29 września 2017 r.**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok.

Na podstawie art.30 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r.poz.446) oraz uchwały nr L/205/2010 Rady Gminy w Brzeźnie z dnia 28.09.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Brzeżno zarządzam ,co następuje :

§ 1.Zarządzenie kierowane jest do pracowników urzędu gminy, dyrektora/kierownika jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu gminy.

§ 2.Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na rok 2018 należy opracować zgodnie z :

1. zasadami ustalonymi w Uchwale nr L/205/2010 Rady Gminy w Brzeźnie z dnia 28.09.2010 w sprawie trybu prac nad projektem budżetu,
2. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.2016 r.,poz.1870 ze zmianami ),
3. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych

§ 3.1.Założenia makroekonomiczne przyjęte przez rząd do projektu budżetu państwa na 2018 rok to :

- a ) wzrost PKB o 3,7 %
- b) inflacja na rok 2018 - 2,3 %
- c ) minimalne wynagrodzenie -2.100,00zł ( 2.000,00zł tj. wzrost o 5,0 % )
- d) minimalna stawka godzinowa -13,70 zł ( 13,00 zł tj. wzrost 5,4 % )
- e) stawki podatków i opłat wzrosną o 1,9 %

2. W zakresie budżetu Gminy na 2018 rok :

- a) limity etatów w urzędzie i jednostkach organizacyjnych Gminy przyjmuje się zgodnie z obowiązującymi na dzień wydania Zarządzenia regulaminami organizacyjnymi z uwzględnieniem uzgodnionych z Wójtem planowanych, niezbędnych zmian organizacyjnych ,
- b) podstawa naliczania odpisów na Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ( z wyłączeniem nauczycieli ) na poziomie roku 2017 - 2.917,14 zł

§ 4. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy na 2018 rok w zakresie dochodów :

- 1) dochody z tytułu podatków i opłat oszacować w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2017 i na podstawie obowiązujących uchwał z uwzględnieniem zmian związanych z podstawą opodatkowania w podatku od nieruchomości (zgodnie z projektem Wójta ) zakłada się wzrost niektórych stawek o 0,01 zł .  
Podatek od środków transportowych planować w oparciu o stawki obowiązujące 2017 r .
- 2) wpływy od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz opłaty skarbowej - na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017 .
- 3 )dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych należy przyjąć wzrost o wskaźnik inflacji w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2017.
- 4) subwencję ogólną z budżetu państwa tj.

- subwencję oświatową
  - subwencję równoważącą
- ustalić ostatecznie w wysokości zgodnie z informacją Ministra Finansów wynikającą z projektu ustawy budżetowej na 2018 rok.
- 5) dochody z majątku gminy :
- dochody z dzierżawy składników majątkowych ustalić na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem wskaźnika planowanej na 2018 rok inflacji ,
  - dochody ze sprzedaży mienia i składników majątkowych w oparciu o szczegółowy wykaz mienia planowanego do sprzedaży i jego wstępną wycenę –zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów.
- 6) pozostałe dochody :
- grzywny i kary pieniężne ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017
  - opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku,
  - odsetki od środków za rachunkach ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku ,
- 7) dotacje i środki pozabudżetowe na zadania bieżące :
- dotacje na zadania zlecone – zgodnie z informacja Wojewody,
  - dotacje na zadania własne bieżące – zgodnie z informacją Wojewody ,
- 8) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach szczegółowych analiz i ostrożności .

**§ 5.**Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy na 2018 r. w zakresie wydatków :

- 1) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligacyjnych, zleconych oraz kontynuowanych i wynikających z zawartych umów,
  - 2) wydatki bieżące z wyłączeniem wynagrodzeń, pochodnych i odpisów na ZFS przyjmuje się na poziomie planu na dzień 01stycznia 2017roku,
  - 3) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałaniu Narkomanii przyjąć w wysokości planowanych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2017 roku,
  - 4) rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe planować na minimalnym poziomie zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami,
  - 5) rezerwę ogólną na poziomie 0,5 % ogółu planowanych wydatków budżetowych 2018 r. ,
  - 6) środki własne z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne wydzielić budżecie po zabezpieczeniu wydatków bieżących, rozchodów na spłatę kredytów, pożyczek i odsetek.
  - 7) wydatki realizowane w ramach Funduszu Soleckiego zostają zaprojektowane zgodnie z przyznanymi limitami dla poszczególnych sołectw.
- § 6.**Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy na 2018 rok w zakresie zadań inwestycyjnych i remontowych :
- Projekt planu zadań inwestycyjnych i remontowych winien uwzględniać :
- a) zadania nowe oraz wieloletnie kontynuowane, z podziałem na zadania jednoroczne oraz wieloletnie,
  - b) zadania przewidziane do realizacji przy udziale środków finansowanych z budżetu państwa, funduszy celowych, środków Unii Europejskiej(projekt planu winien uwzględniać środki finansowe na zapewnienie udziału – wkładu własnego ),
  - c) środki finansowe na opracowanie dokumentacji będącej podstawą do ubiegania się o środki z innych źródeł w latach następnych.

§ 7. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy wykorzystać załącznik od nr 1 do nr 7 załączone do zarządzenia.

§ 8. Przy planowaniu rozchodów w roku 2018 uwzględnione zostaną spłaty zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek

§ 8. Materiały planistyczne przedkładają :

- 1) Kierownicy gminnych jednostek budżetowych w terminie do **20 października 2017 roku**. Wnioski winny zawierać dane dotyczące proponowanych nakładów finansowych wraz i ich uzasadnieniem.
- 2) Pracownicy Urzędu w oparciu o pozytywnie zaopiniowane przez Wójta Gminy wnioski opracują plany rzeczowe w terminie do **20 października 2017**.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom Urzędu i Dyrektorom jednostek organizacyjnych.

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

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy

Jerzy Anielski