

**ZARZĄDZENIE NR 75/2017
BURMISTRZA MIASTA LUBOŃ**

z dnia 7 września 2017 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Miasta Luboń na 2018 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 r., poz. 446 ze zm.¹⁾) i art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r., poz. 1870 ze zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się założenia do projektu uchwały budżetowej Miasta Luboń na 2018 rok, stanowiące załącznik nr 1 do Zarządzenia.

§ 2. Zobowiązuje się kierowników wydziałów, pracowników na stanowiskach samodzielnych Urzędu Miasta, kierowników jednostek organizacyjnych Miasta do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok zgodnie z przyjętymi założeniami. Materiały powinny obejmować część tabelaryczną i opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie do poszczególnych pozycji planu.

§ 3. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian w zarządzeniu.

§ 4. Upoważniam Skarbnika Miasta do:

- weryfikacji otrzymanych materiałów planistycznych pod kątem zgodności i ewentualnych odstępstw od założeń i wytycznych określonych w zarządzeniu,
- wydawania poleceń dotyczących formy części opisowej i tabelarycznej oraz zakresu materiałów niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2018 rok.

§ 5. 1. Wykonanie Zarządzenia powierzam wszystkim jednostkom organizacyjnym Miasta Luboń.

2. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

¹⁾Zm. poz. 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i 935.

²⁾Zm. poz. 1948, 1984 i 2260 oraz z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933 i 935.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 7 września 2017 i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Załącznik do zarządzenia Nr 75/2017
Burmistrza Miasta Luboń
z dnia 7 września 2017 r.

Założenia makroekonomiczne i ogólne zasady opracowania projektu budżetu:

1. Przyjmuje się podstawowe wskaźniki makroekonomiczne zgodnie z założeniami do projektu Budżetu Państwa na rok 2018:

- wzrost PKB 3,8 %,
- wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3 %.

2. Przyjmuje się, za raportem NBP o inflacji z lipca br., że w roku 2018 WIBOR 3M wyniesie 1,73 (pkt. proc.).

3. Wg projektu rozporządzenia Rady Ministrów wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2018 roku wyniesie 2.100,00 zł.

4. Należy uwzględnić zasady konstrukcji budżetu określone w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w tym zapewnienie odpowiedniej nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi, tak aby zapewnić finansowanie prognozowanego długu Miasta.

5. Dochody planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.

6. Plan wydatków sporządzany jest w szczegółowości wynikającej z przepisów ustawy. We wnioskach do projektu budżetu wydatki należy zaplanować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Zasady planowania dochodów i wydatków budżetu na 2018 rok

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2018 rok należy uwzględnić:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,

- wpływy z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego, od środków transportowych należy zaplanować uwzględniając zmianę stawek maksymalnych i minimalnych,
- kwoty dotacji celowych planowane są zgodnie z informacjami Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalane zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów,
- kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2017 rok,
- pozostałe dochody z majątku Miasta szacuje się na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2018 roku zaplanować na podstawie wydanych w 2017 roku zezwoleń.

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2018 rok należy uwzględnić następujące zasady :

- jednostki organizacyjne Miasta sporządzają szczegółową kalkulację dla każdego paragrafu klasyfikacji budżetowej, podając wykonanie za rok 2016, przewidywane wykonanie za rok 2017, plan na rok 2018 oraz do każdej pozycji wydatków szczegółowe uzasadnienie zawierające omówienie przewidywanego wykonania oraz kwoty planowanej na rok 2018,
- wydatki na wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta nie powinny wzrosnąć o kwotę wyższą niż wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych - podstawę obliczenia kwoty wydatków na wynagrodzenia i pochodne stanowi przewidywane średniomiesięczne wykonanie w roku 2017 wg stanu zatrudnienia na wrzesień 2017 roku - powiększając o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe i odprawy itp.) oraz skutki finansowe zmian organizacyjnych, w takim przypadku należy omówić zmiany i ich skutki, jednostki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS i ustawy Karta Nauczyciela,

- wydatki na cele statutowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017 pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego, w szkołach podstawowych z uwzględnieniem zmian w systemie oświaty,
- w przypadku remontów należy podać zakres rzeczowy planowanych prac, planowane do osiągnięcia efekty, uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia,
- przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę możliwość pozyskania środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020,
- zapewnić kontynuację w roku 2018 zadań z lat ubiegłych odpowiednio do możliwości finansowych Miasta,
- wydatki na Gminny Program Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii zaplanować w kwocie równej dochodom z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- wydatki na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy zaplanować w kwocie nie mniejszej niż wpływy z tytułu opłat i kar, o których mowa w ustawie Prawo ochrony środowiska,
- w planie wydatków należy uwzględnić środki na zadania wybrane w ramach Lubońskiego Budżetu Obywatelskiego, w tym wydatki majątkowe w kwocie 300.000,00 zł i wydatki bieżące w kwocie 100.000,00 zł.