

Formularze i zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Damnica na 2017 rok.

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Damnica na 2017 rok

- 1) Prognozowane dochody na rok 2017 – **według Tabeli nr 1.**
- 2) Prognozowane dochody na lata 2017 - 2019 – **według Tabeli nr 2.**
- 3) Prognozowane wydatki na rok 2017 **według Tabeli nr 3.**
- 4) Projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury – **według Tabeli nr 4.**
- 5) Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – **według Tabeli nr 5.**
- 6) Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2017 roku - **według Tabeli nr 6.**
- 7) Szczegółowy opis projektowanych dochodów i wydatków – **według Tabeli nr 7.**
- 8) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – **według Tabeli nr 8.**
- 9) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych – **według Tabeli nr 9.**
- 10) Karta przedsięwzięcia do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2017 i lata następne - **według Tabeli nr 10.**

2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Damnica na 2017 rok

- 1) Materiały planistyczne należy **bezwzględnie** opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej.
- 2) Dochody (przychody) i wydatki (rozchody) należy ujmować w szczególności wynikającej z rozporządzenia 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 2014r., poz. 1053 z późn. zm.*).
- 3) W częściach materiałów planistycznych, przeznaczonych na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz wyczerpujących objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, **ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek** projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2016 roku. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2016 roku ma stanowić

wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2016 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2016 roku.

4) Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych **odrebnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych**. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2017 rok.

5) Zabraniam zawyżania projektowanych wydatków. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.

6) Zabraniam projektowania wydatków bez podstawy wskazującej na ich przyszłe wydatkowanie zgodnie z prawem.

7) Polecam przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.