

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 156/2019
Burmistrza Miasta Ostróda
z dnia 10 września 2019 r.

**Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Miejskiej
Ostróda na 2020r.**

1. Podstawą planowania dochodów na 2020 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019.
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2020 rok należy uwzględnić:
 - a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - b) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych roku 2019,
 - c) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - d) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - e) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - f) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - g) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - h) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - i) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
5. Dochody należy prognozować w następujący sposób:
 - a) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Warmińsko - Mazurskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu,
 - b) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
 - c) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – według kwoty

podanej przez Ministra Finansów,

d) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,

e) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,

f) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,

g) oszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:

- roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych, lokali, budynków i gruntów,
- roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
- proponowane do sprzedaży w 2020 roku składniki mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną (dołączyć wykaz nieruchomości wraz z planowanymi cenami sprzedaży netto),
- dochody z tytułu najmu i dzierżawy szacować na poziomie obecnie obowiązujących i przewidywanych do zawarcia umów.

6. Planowane dochody przedłożyć w niżej wymienionej formie:

.....

Nazwa komórki (jednostki) organizacyjnej

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan na 2020 r.	% 2020/2019	Objaśnienia
Razem:							

Sporządził:

Zatwierdził:

7. Dostępna jest możliwość dołączenia dodatkowo innych zestawień, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

