

Zarządzenie Nr 46/2015

Wójta Gminy Mietków
z dnia 24 września 2015 roku

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu gminy Mietków na 2016 rok

Na podstawie art. 52 ust.1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 594) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (jednolity tekst Dz.U. z 2013 r. poz. 267), oraz § 1 pkt 1 Uchwały nr XXXIII/211/2010 Rady Gminy Mietków z dnia 12 listopada 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzajów szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Wójt Gminy Mietków zarządza, co następuje;

§ 1

Ustala się tryb prac nad projektem uchwały budżetowej na 2016 rok i opracowaniem materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne gminy, jednostki posiadające osobowość prawną oraz samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Mietków uczestniczące w planowaniu zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Treść zarządzenia przekazać do wiadomości kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, kierownikom jednostek posiadających osobowość prawną oraz pracownikom Urzędu Gminy Mietków.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Adam Kozarowicz

Wstęp

Założenia do projektu budżetu Gminy Mietków na 2015 rok mają być opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w tym w szczególności ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (jt.Dz. U. z 2014 r. poz. 1115), ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.267) oraz Uchwałę Nr XXXIII/211/2010 Rady Gminy Mietków z dnia 12 listopada 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzajów szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,

Zasady ogólne opracowania projektu budżetu

- 1) Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2016 rok będzie analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach.
- 2) Podstawową zasadą budżetową przy opracowaniu i uchwaleniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównoważenie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody
- 3) Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu – zarówno części bieżącej jak i majątkowej – należy dokonać biorąc przede wszystkim pod uwagę;
 - kontynuowanie zadań wieloletnich mających finansowanie w budżecie 2015 r i latach poprzednich
 - możliwość uzyskania finansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy Unii Europejskiej
 - zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy.
- 4) Kalkulację kwot wydatków bieżących o charakterze rzeczowym należy oprzeć głównie na wskaźnikach zawartych w założeniach do projektu budżetu państwa na 2016 rok.

Główne założenia w zakresie kreowania dochodów

Budżet Gminy Mietków na 2016 rok realizowany będzie realizowany będzie bardzo oszczędnie. W celu zapewnienia równowagi budżetowej podejmowane będą działania przeciwdziałające nadmiernemu deficytowi budżetowemu, w szczególności;

- zwiększeniu dochodów z opłat
- zwiększeniu dochodów z podatków lokalnych w ramach ustawowych stawek maksymalnych,
- przyjęte zostaną informacje uzyskane od dysponentów budżetu o kwotach dotacji,
- przyjęte zostaną informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów o przyznanych Gminie kwotach subwencji oraz prognozowanych wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Główne źródła dochodów budżetowych, a w szczególności podatki (w tym podatek dochodowy od osób fizycznych) pobierane są przez urzędy skarbowe, są niezależne od działań Gminy. Zakładana wartość dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów UE daje możliwość do wyrównania dochodów na 2016 rok.

Założenia ogólne

Materiały do projektu uchwały budżetowej mają być opracowane w szczególności na podstawie ;

- obniżonych limitu górnych stawek podatkowych (podatki i opłaty lokalne) o **0,4%**
- przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w bieżącym roku budżetowym,
- planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów,
- opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących od 1 stycznia roku budżetowego,
- prognozowany wskaźnik inflacji – **1,7%**
- planowany wskaźnik średniorocznego wzrostu wynagrodzeń – **3,5%**
- dotychczasowych uchwał Rady Gminy Mietków rodzących skutki budżetowe,
- przewidywane plany zatrudnienia na koniec 2015 roku i w 2016 roku z uzasadnieniem ewentualnych zmian,
- wykaz szczegółowych zadań zaplanowanych do wykonania wraz z szacunkowym kosztem wykonania.

Zasady planowania wydatków

- 1) Zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków budżetowych.

W ramach wydatków bieżących na 2016 rok uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki stałe a w szczególności;

- wydatki z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanych do zaciągnięcia w 2016 r. długoterminowych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek
- umowami związanymi z zapewnieniem ciągłości działania Gminy, zawartymi na podstawie upoważnień zapisanych w uchwale budżetowej,
- wydanymi decyzjami administracyjnymi
- wydatkami z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

Wydatki bieżące zostaną ustalone przy założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu, poziomu usług publicznych świadczonych przez Gminę na rzecz mieszkańców oraz wynikających z ustawowych zadań Gminy.

Obniżenie możliwości finansowych budżetu wymaga od dysponentów zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące. Konieczne będzie zwiększenie dyscypliny budżetowej w zakresie tej kategorii wydatków, m.in. przez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

- 2) Przy wyborze wydatków inwestycyjnych kierować się Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy, biorąc w szczególności pod uwagę;
 - możliwości pozyskania dofinansowania zewnętrznego, szczególnie ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
 - stan przygotowania inwestycji do realizacji, dla których zabezpieczono środki na wykonanie prac przygotowawczych.
- 3) Wydatki na inwestycje, które nie znajdują pokrycia w dochodach własnych zostaną pokryte pożyczką lub kredytem.
- 4) Nie zaciąganie zobowiązań wieloletnich powodujących przekroczenie wskaźnika 55% długu w relacji do dochodów z uwagi na niepewność przyszłego poziomu dochodów gminy.
- 5) Kalkulować środki na wydatki bieżące (wydatki osobowe, opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) po uwzględnieniu stopnia inflacji, wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce oraz wzrostu wydatków w budżecie państwa.

- 6) Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy jednostek posiadających osobowość prawną oraz samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy Mietków opracowują projekty swoich budżetów na 2016 rok wg wniosków przedstawionych poniżej

Plan dochodów do projektu budżetu gminy na 2016 rok w zakresie swojej właściwości;

| L.p. | Rodzaj dochodu | Dz. | Rozdz. | § | Przewidywane wykonanie w 2015 roku | Plan dochodów na 2016 | Wskaźnik wzrostu |
|---------|----------------|-----|--------|---|------------------------------------|-----------------------|------------------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Ogółem: | | | | | | | |

.....
/podpis pracownika merytorycznego/

Plan rzeczowy zadań do projektu budżetu gminy na 2016 rok w zakresie swojej właściwości;

| L.p. | Rodzaj wydatków | Dz. | Rozdz. | § | Przewidywane wykonanie w 2015 roku | Plan wydatków na 2016 | Wskaźnik wzrostu |
|---------|-----------------|-----|--------|---|------------------------------------|-----------------------|------------------|
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Ogółem: | | | | | | | |

.....
/podpis pracownika merytorycznego/

- 8) Termin złożenia wniosku został określony w § 1 ust. 2 i 4 Uchwały Nr XXXIII/211/2010 z dnia 12 listopada 2010 Rady Gminy Mietków w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej tj **12 października**