

ZARZĄDZENIE Nr 53/2015

Wójta Gminy Łądek

z dnia 02 września 2015 roku

**w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy na 2016 rok.**

Działając na podstawie art.30 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj.Dz.U z 2013r poz.594 ze zm.) oraz § 1 uchwały Nr XLV/226/10 Rady Gminy Łądek z dnia 30 września 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje :

§ 1.

Zobowiązuje kierowników jednostek organizacyjnych gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2016 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu i w uchwale Nr XLV/226/10 Rady Gminy Łądek z dnia 30 września 2010r w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 2.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować zgodnie z :

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale Nr XLV/226/10 Rady Gminy Łądek z dnia 30.09.2010r w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r.poz 885 ze zm.),
- 3) rozporządzeniem 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 ze zm.),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Łądek mającymi wpływ na budżet gminy,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Łądek z innymi podmiotami.

§ 3.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej opracowuje się na podstawie :

- a) prognoz makroekonomicznych służących do prac nad projektem ustawy budżetowej państwa na 2016 rok, który zakłada wzrost gospodarczy (PKB) na poziomie 3,8%, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,7%,
- b) istniejącej sieci jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Gminy Łądek z uwzględnieniem struktury organizacyjnej jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2015/2016,
- c) przyjętych ustawowo nowych zadań do realizacji przez Gminę w 2016 roku.

§ 4.

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych. W zakresie dochodów przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok :

- a) stawki podatku od nieruchomości na poziomie 2015 roku, których ewentualny wzrost należy skorygować ,
- b) stawki podatku od środków transportowych na poziomie 2015 roku, który ewentualny wzrost należy skorygować,
- c) opłaty targowej na poziomie roku 2015, której ewentualny wzrost należy skorygować,
- d) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie roku 2015, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta i drewna należy skorygować,
- e) stawki opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolu wg obecnie obowiązujących.

2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, stanowiska pracownicze urzędu gminy przedstawiają Wójtowi Gminy propozycje ewentualnych zmian cen świadczonych usług, uwzględniając rodzaj świadczonych usług i potencjalnych ich odbiorców.

3. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przez Wojewodę Wielkopolskiego przyjmuje się na poziomie roku 2015.

4. Dochody budżetu ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

5. Wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną.

§ 5.

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok w zakresie wydatków :

1) zgodnie z art.217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetowa z lat ubiegłych i wolne środki.

W związku z powyższym zobowiązuje kierowników jednostek organizacyjnych, samodzielne stanowiska urzędnicze w urzędzie gminy do :

- a) ograniczenia wydatków bieżących,
- b) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- c) zaproponowanie zmian w zakresie realizacji zadań , służące zmniejszeniu wydatków,
- d) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia,

2) wydatki na wynagrodzenia na 2016 rok ustala się w oparciu o miesięczne wynagrodzenie każdego zatrudnionego na dzień 30.09.2015r (bez odpraw i nagród jubileuszowych itp.) z uwzględnieniem skutków wynikających z planowanego zwiększenia lub zmniejszenia stanu zatrudnienia do końca 2015 roku oraz w 2016. Planowany fundusz wynagrodzeń powiększa się o planowane wypłaty w 2016r nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. planując fundusz wynagrodzeń należy szczegółowo opisać kalkulację planowanej wysokości.

- 3) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2015, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2015 i założenia planu na 2016 rok.
- 4) jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

2. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2015 roku,
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2016 roku.

§ 6.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

§ 7.

Na podstawie dostarczonej dokumentacji planistycznej skarbnik gminy sporządza plan dochodów i wydatków budżetu gminy i przekazuje zbiorcze zestawienie Wójtowi Gminy Łądek.

§ 8.

Wójt weryfikuje zestawienia i ewentualnie wprowadza w nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji Planów przez jednostki organizacyjne,

§ 9.

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych gminy .

§ 10.

Nadzór na wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi gminy.

§ 11.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT  
Artur Mietkiewicz