

ZARZĄDZENIE Nr 91
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 16 września 2015 roku

w sprawie: **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok.**

Na podstawie § 1 pkt. 1 Uchwały Nr XXXI/228/2010 z dnia 23 czerwca 2010 roku (w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mieścisko)

Wójt Gminy Mieścisko ustala co następuje:

§ 1.

Opracowuje się materiały planistyczne do projektu budżetu na 2016 rok stanowiące załącznik nr 1.

§ 2.

Materiały planistyczne przygotowane przez Dyrektorów i Kierowników podległych jednostek organizacyjnych Gminy, Kierowników i pracowników Urzędu oraz przedstawicieli Rad Sołeckich przedkładane są Wójtowi Gminy w terminie do 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Mieścisko
/-/Andrzej Banaszyński

Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Mieścisko na 2016 r.

W materiałach planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok należy uwzględnić następujące wskaźniki i przyjęte założenia:

- podatki i opłaty lokalne przygotować wariant uwzględniając wzrost o , 2%, 3,0 % i 5%,
- podatek rolny – wariant na poziomie roku bieżącego,
- wzrost wynagrodzenia dla pracowników obsługi i administracji o 5%,
- wydatki rzeczowe na 2016 rok winny być kalkulowane w oparciu o uchwalone przez Radę Gminy wieloletnie plany inwestycyjne dla Gminy Mieścisko.

W planach dochodów i wydatków należy uwzględnić przewidywane wykonanie w 2015 r. oraz plan na 2016 rok

- planowany zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na rok 2016 na poziomie roku bieżącego,
- składka na Fundusz Pracy bez zmian tj. 2,45%.
- kwota najniższego miesięcznego wynagrodzenia – 1.850 zł.

Niezależnie w projekcie należy uwzględnić:

- dochody wg ważniejszych źródeł, działów, rozdziałów i paragrafów,
- wydatki dział, rozdział i paragraf z wyszczególnieniem na:

1. Wydatki bieżące, w tym w szczególności:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
- dotacji,
- wydatków na obsługę długu publicznego,
- wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Do ustalenia wydatków budżetowych na 2016 rok należy przyjąć dyscyplinującą regułę wydatkową.

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących.

W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych należy wprowadzić maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym.

W zakresie planowania wydatków bieżących należy zapewnić prawidłowe funkcjonowanie obiektów i urządzeń oraz zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z realizacją zadań własnych i zleconych.

Wydatki bieżące zaplanować na poziomie roku 2015.

Jednostki oświatowe Gminy opracowują materiały planistyczne w ramach przyznanej kwoty subwencji oświatowej.

2. Wydatki majątkowe.

3. Zgodnie z art.226 pkt.3 w zakresie inwestycji należy przygotować wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć uwzględniając dla każdego przedsięwzięcia :

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań

4. Źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

5. Plany jednostek budżetowych i środków wydzielonego rachunku dochodów na 2016 rok.

6. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

7. Planowane dochody i wydatki związane z gospodarką mieniem w 2016 r.

8. Dochody uzyskane z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania.

9. Inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

10. Wykaz zobowiązań i wierzytelności przyjmując stan na dzień 30 października 2015 r.

11. Planowane dochody i wydatki związane z opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi (koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych; koszty tworzenia punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz koszty obsługi administracyjnej systemu).

12. Prognoza kształtowania się długu Gminy Mieścisko zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2013 r. poz.885 ze zmianami/.

Od 2014 roku obowiązuje nowy wskaźnik limitujący spłatę zadłużenia gminy obliczany jako średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat relacji wykonanych dochodów bieżących gminy powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

13. Zgodnie z art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami / należy opracować wieloletnią prognozę finansową na lata 2016 – 2019.

Materiały do projektu budżetu na rok 2016 winny być opracowane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych /Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zmianami/ oraz z uwzględnieniem pozostałych przepisów regulujących kwestie opracowania projektu budżetu gminy na 2016 rok.

Wójt Gminy Mieścisko
/-/Andrzej Banaszyński