

Założenia do budżetu Gminy Zbąszynek na 2016 rok.

1. Podstawą do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2016 rok są założenia do projektu ustawy budżetowej państwa oraz uchwalona przez Radę Miejską w Zbąszynku Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z wykazem przedsięwzięć.
Z informacji na temat wybranych wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów, stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na 2016 rok wynikają następujące szacunki : wzrost PKB o 3,8 %, średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,7 %, zakłada się wzrost przeciętnego nominalnego wynagrodzenie w gospodarce narodowej o 3,6%, planowane wynagrodzenie minimalne dla pracownika od 01 stycznia 2016 roku w wysokości 1.850,00 zł.
2. Planowane na 2016 rok wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny.
3. Wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących (wymóg art. 242 ustawy o finansach publicznych).
4. Wskaźnik poziomu zadłużenia wg. art. 243 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.
5. Materiały planistyczne i wnioski do projektu uchwały budżetowej opracowywane są w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej w szczególowości określonej w Uchwale Nr XLIX/45/2010 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek w wersji papierowej i elektronicznej.

Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek na 2016 rok.

I. Kalkulację dochodów i wydatków budżetowych dokonuje się wg. następujących zasad:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:

- a) Zakłada się na 2015 rok wzrost stawek podatków i opłat lokalnych średnio o 1,7 % z zachowaniem częściowych ulg i zwolnień określonych w powziętych Uchwałach Rady Miejskiej. Dochody z tytułu podatków: rolnego i od nieruchomości, planuje się w oparciu a aktualny wymiar x podwyższona stawka z uwzględnieniem odpisów.
Podatek od środków transportowych ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów 2015 roku o planowany wskaźnik wzrostu stawek podatkowych.
- b) Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów o wskaźnik inflacji.
- c) Opłaty lokalne należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2015 roku i planowanego wskaźnika wzrostu stawek.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

- a) Podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2016 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.



- b) Podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2015 rok.
3. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego, przeznaczonego do sprzedaży w 2016 r., zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów w/g stanu na 30.09.2015r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu sprzedaży lub oddania w wieczyste użytkowanie gruntów w 2016 r..
 4. Pozostałe dochody, planuje się w wysokości przewidywanego wykonania 2015 roku.
 5. Subwencje i dotacje do budżetu na 2016 r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
 6. Wydatki budżetowe – **wskaźnik wzrostu o 1,7%**.
 7. Wnioski dotyczące jednostek oświatowych powinny wynikać z zatwierdzonego projektu organizacyjnego poszczególnych placówek; w szczególności powinny zawierać:
 - a) zestawienie planowanych wydatków z podziałem na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki rzeczowe w porównaniu do roku poprzedniego z pisemnym uzasadnieniem wzrostu,
 - a) średnioroczne zatrudnienie nauczycieli i obsługi w 2015 roku i zakładane na 2016 rok.
 8. Wnioski dotyczące instytucji kultury powinny wynikać z załączonego planu działalności jednostek na rok następny i obejmować:
 - a) zestawienie planowanych przychodów z wyszczególnieniem źródeł,
 - b) wielkość planowanej dotacji podmiotowej z budżetu gminy na działalność bieżącą i inwestycyjną,
 - c) zestawienie liczbowe planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji z podziałem na wynagrodzenia i pochodne, wydatki bieżące, remonty, zakupy inwestycyjne,
 - d) średnioroczne zatrudnienie w 2015 roku i zakładane na rok 2016, w przypadku wzrostu, konieczne uzasadnienie.
 9. Przy planowaniu wydatków budżetowych bierze się pod uwagę:
 - a) Poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2015- zmianę struktury wydatków oraz zmiany organizacyjne.
 - b) Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i bieżące funkcjonowanie.
 - Zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
 - Priorytet winny znaleźć środki na inwestycje kontynuowane i ujęte w ramach planowanych zadań inwestycyjnych, wynikających z wykazu przedsięwzięć, stanowiącego załącznik do przyjętej Wieloletniej Prognozy Finansowej i przyjętej strategii gminy.
 - c) W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pacy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2015 roku pomnożona przez liczbę 12, powiększona



o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych. Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami i 2,0 % wskaźnikiem wzrostu; nagrody planowane są w wysokości do 1% planowanego funduszu płac.

- d) Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. 2013 poz. 1144).
- e) Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. 2015 poz. 121).
- f) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 28 ustawy budżetowej na rok 2010 (Dz. U. 2015 poz. 153).
- g) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2015 poz. 111); do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej; w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (Dz. U. 2014 poz. 191 ze zm.)
- h) Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2015 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa na 2016 rok.

10. W odniesieniu do wydatków na inwestycje w roku **2016** należy uwzględnić przede wszystkim:

- a) zadania wynikające z założeń wewnętrznych, dotyczących priorytetów niezbędnych wydatków majątkowych (powiązane z WPF i strategią gminy),
- b) możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- c) zaawansowanie robót na koniec roku 2015 w układzie wg karty przedsięwzięcia.

II. Przyjmuje się, że w projekcie budżetu gminy, rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane wynosi 1% wydatków budżetowych oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami zostanie ustalona rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

III. Zobowiązuje się dyrektorów - kierowników jednostek organizacyjnych podległych Gminie do opracowania materiałów planistycznych na rok **2016** w terminie do **05 października b.r.**

BURMISTRZ

mgr inż. Wiesław Czyczerski

