

## Założenia do projektu budżetu Miasta i Gminy Żerków na 2016 r.

W celu opracowania projektu budżetu Miasta i Gminy Żerków na 2016 r. ustala się następujący sposób opracowania materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne i samodzielne stanowiska Urzędu Miasta i Gminy:

Generalna zasada, jaka będzie obowiązywała przy konstrukcji budżetu to: Wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.

Prawidłowa konstrukcja budżetu = zrównoważenie projektu budżetu

Dochody + Przychody = Wydatki + Rozchody

Założenia ogólne:

- wzrost PKB – 3,8%
- średni wzrost cen towarów i usług – 1,7 %
- rząd proponuje minimalne wynagrodzenie za pracę – 1.850,00 zł
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia – 3,8%

W projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:

- własne – wynikające z ustaw ustrojowych zarówno obligatoryjne, jak również w ramach posiadanych środków fakultatywnych,
- z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- realizowane na podstawie porozumienia z organizacjami adm. rządowej,
- realizowane na podstawie porozumienia z innymi jst.

Kalkulację dochodów budżetowych dokonuje się wg następujących zasad:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej Żerkowa
2. Dochody za wodę i ścieki – zgodnie z Uchwałą Nr VI/41/15 Rady Miejskiej Żerkowa z dnia 27 maja 2015 r.
3. Dochody z opłaty śmieciowej – zgodnie z Uchwałą Nr XX/127/12 Rady Miejskiej Żerkowa z dnia 14 grudnia 2012 r.
4. Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadku i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów o wskaźnik inflacji.
5. Opłatę targową i za wpis do ewidencji działalności gospodarczej należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku.
6. Podatek dochodowy od osób fizycznych przyjmuje się do budżetu na 2016 r. w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów, natomiast od osób prawnych na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2015.
7. Wpływy od jednostek budżetowych przyjmuje się na poziomie wykonania w 2015 roku (uwzględniając zmiany organizacyjne i znane okoliczności).

8. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2016 roku, zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów wg stanu na 30.09.2015 r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności lub oddane w wieczyste użytkowanie gruntów w 2016 r.
9. Pozostałe dochody jak odsetki, lokaty, dochody jednostek organizacyjnych planuje się na wysokości przewidywanego wykonania w 2015 r.
10. Subwencje do budżetu przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.
11. Dotacje na zadania własne i zlecone w wysokościach podanych przez właściwe organy.

#### Wydatki budżetowe

Wydatki bieżące ustala się na poziomie wykonania planu wydatków na dzień 30.09.2015 r. oraz przewidywane wykonanie w 2015 roku.

Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2015 rok podaje się o pomniejszone wydatki o charakterze jednorazowym, uwzględniając podwyżki cen o 1,7%.

Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych i tak:

1. Wydatki statutowe (zakupy materiałów, usługi pozostałe, usługi remontowe, media, szkolenia, naprawy wg potrzeb i zawartych umów).
2. Wydatki na umowy, umowy zlecenia, umowy o dzieło, diety, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z uwzględnieniem zmian zatrudnienia i planu awansów zawodowych nauczycieli, wydatki osobowe, wydatki na dodatkowe wynagrodzenia roczne dla pracowników jednostek samorządowych w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia (Dz. U. z 1997 r. Nr 160, poz. 1080 ze zm.).
3. Odpis na ZFŚS (kwota bazowa utrzymana na tym samym poziomie jak w 2014, tj. 1.093,93 zł. Odpis dla nauczycieli wylicza się na podstawie 110% kwoty bazowej określonej dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 43, poz. 168 ze zm. z dnia 14 marca 1994 r.) – 2.879,91 zł.
4. Wydatki na dotacje dla organizacji – na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie w 2015 roku.
5. Wydatki na dotacje dla instytucji kultury – przewidywane wykonanie w 2015 roku.
6. Wydatki majątkowe i usługi remontowe – powinny uwzględniać kontynuację zadań rozpoczętych a nie zakończonych do końca 2015 roku oraz nowe wynikające z indywidualnych potrzeb jednostki, niezbędnych w celu jej prawidłowego funkcjonowania.

Również należy dokonać analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żerków na lata 2015-2018 i w przypadku konieczności wprowadzić zmiany w prognozie z uzasadnieniem.

W budżecie uwzględnia się rezerwę: celową na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego, ogólną na nieprzewidziane wydatki.

Zabezpiecza się środki na obsługę długu gminy, na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zaplanuje wydatki na zasiłki w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.

Wydatki z tytułu zwrotów zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej zostaną zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tych tytułów.

### Zatrudnienie – etaty

Należy podać etaty przeliczeniowe zatwierdzone na dzień 31 sierpnia 2015 r. i prognozę na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz planowane dodatkowe etaty na 2016 rok.

Szkoły podają:

- liczbę klas i liczbę uczniów w poszczególnych klasach na rok szkolny 2015/2016 z uwzględnieniem zmian od września 2015 r.
- Przedszkola podają liczbę miejsc z uwzględnieniem zmian od września 2015 r.

Materiały planistyczne prosi się złożyć w terminie do 15 października 2015 roku u Skarbnika Miasta i Gminy Żerków.

**BURMISTRZ**  
  
mgr inż. Jacek Jedraszczyk