

ZARZĄDZENIE NR 166/2015
BURMISTRZA MIASTA AUGUSTOWA

z dnia 14 września 2015 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta Augustowa.

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. Nr 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190) oraz § 2 ust. 2 Uchwały Nr XIII/104/15 z dnia 02 września 2015r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz projektem uchwały o provizorium budżetowym. Burmistrz Miasta Augustowa zarządza, co następuje:

§ 1. Podstawowe założenia i wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do opracowania projektu budżetu na 2016 rok przedstawiają się następująco: W zakresie dochodów przyjmuje się:

- 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty uzdrowiskowej, targowej i od posiadania psów ustalone przez Radę Miasta, które w przypadku aktualizacji należy bezzwłocznie skorygować,
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2015 roku, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy bezzwłocznie skorygować,
- 3) dochody z majątku Miasta, z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów z uwzględnieniem ewentualnej waloryzacji,
 - b) sprzedaży majątku – propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz planowanych do zbycia nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania.
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2015 roku z uwzględnieniem zmian przepisów prawa oraz pozyskanych informacji w zakresie kształtowania się tych dochodów,
- 5) subwencję ogólną w części oświatowej na poziomie wynikającym z analizy danych związanych z funkcjonowaniem jednostek oświatowych, którą po otrzymaniu informacji z Ministerstwa Finansów należy bezzwłocznie skorygować,
- 6) subwencję równoważącą na poziomie przewidywanego wykonania 2015 roku, którą po otrzymaniu informacji z Ministerstwa Finansów należy bezzwłocznie skorygować,
- 7) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie danych wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- 8) dotacje celowe z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości określonej w umowach i porozumieniach,
- 9) dotacje celowe z budżetu państwa na poziomie planu na dzień 30 września 2015 roku, które należy skorygować po otrzymaniu informacji od Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego, za wyjątkiem dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, której wysokość należy ustalić w oparciu o zapisy ustawowe,
- 10) środki i dotacje na projekty realizowane z udziałem Unii Europejskiej w wysokości przyznanego dofinansowania,
- 11) pozostałe dochody nie wymienione w ppkt 1-10 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie) oraz decyzjach, umowach, ugodach i porozumieniach,

W zakresie wydatków przyjmuje się:

- 1) podstawą planowania wydatków na 2016 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2015.
- 2) wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu.
- 3) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligacyjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie.
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
- 4) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania 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 do planu na 2016 rok, z uwzględnieniem:
 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2015 roku,
 - d) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2016 roku.
- 5) jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Do projektu budżetu należy dołączyć szczegółową kalkulację prac i szacunkowy kosztorys.
- 6) wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2015 r. oraz w roku 2016. W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach – 0,8% wynagrodzeń osobowych do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,2% wynagrodzeń osobowych do dyspozycji burmistrza Gminy, w stosownej rezerwie. Nie planuje się podwyżek wynagrodzeń z zastrzeżeniem zmiany stawki wynagrodzeń w związku ze zmianą kwoty wynagrodzenia minimalnego w 2016 roku.
- 7) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
- 8) 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 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r. nr 1144).
- 9) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. nr 1442 z późn. zm.).
- 10) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z uwzględnieniem zwolnienia z obowiązku ich naliczania w stosunku do określonych grup pracowników.
- 11) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r. nr 592 z późn. zm.).
- 12) w odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. nr 191 z późn. zm.).

- 13) projektowane kwoty na wydatki majątkowe w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne przyjmuje się w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez „reguly wydatkowe” wynikające z ustawy o finansach publicznych, a określone w wieloletniej prognozie finansowej.
- 14) w projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m. in. na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych. Dopuszcza się planowanie innych niż ww. rezerw o których mowa w obowiązującej ustawie o finansach publicznych.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta Augustowa


Wojciech Walulik