

ZARZĄDZENIE Nr 306

Wójta Gminy Mieścisko z dnia 13 września 2017 roku
w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na
2018 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 2018 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.

Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Mieścisko na 2018 r.

W materiałach planistycznych do projektu budżetu na 2018 rok należy uwzględnić następujące wskaźniki i przyjęte założenia:

- podatki i opłaty lokalne przygotować wariant uwzględniając wzrost o 2%,
- podatek rolny – wariant według maksymalnej ceny skupu żyta,
- wzrost wynagrodzenia dla pracowników obsługi i administracji o 10%.

W planach dochodów i wydatków należy uwzględnić przewidywane wykonanie w 2017 r. oraz plan na 2018 rok

- planowany zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na rok 2018 na poziomie roku bieżącego,
- składka na Fundusz Pracy bez zmian tj. 2,45%.
- kwota najniższego miesięcznego wynagrodzenia – 2.100 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 2018 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 2017.

2. Jednostki oświatowe Gminy opracowują materiały planistyczne w ramach przyznanej kwoty subwencji oświatowej.
3. Należy podać wszystkie wydatki bieżące, których termin realizacji przekracza rok kalendarzowy celem wprowadzenia do Wykazu Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej.
4. Wydatki majątkowe.
5. 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
6. Źródła pokrycia deficytu lub przeznaczenie nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego.
7. Plany jednostek budżetowych i środków wydzielonego rachunku dochodów na 2018 rok.
8. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
9. Planowane dochody i wydatki związane z gospodarką mieniem w 2018 r.
10. Dochody uzyskane z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania.
11. Inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.
12. Wykaz zobowiązań i wierzytelności przyjmując stan na dzień 30 października 2017 r.

13. 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).

14. Prognoza kształtowania się długu Gminy Mieścisko zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2016 r. poz.1870/.

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.

15. Zgodnie z art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /Dz. U. z 2016 r. poz. 1870/ należy opracować wieloletnią prognozę finansową na lata 2018 – 2020.

Materiały do projektu budżetu na rok 2018 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 2018 rok.