

ZARZĄDZENIE NR B 0050.191.2017
BURMISTRZA MIASTA BIERUNIA

z dnia 5 września 2017 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu miasta Bierunia na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm.)

BURMISTRZ MIASTA BIERUNIA
postanawia:

§ 1.Przyjąć następujące założenia do projektu budżetu w zakresie dochodów:

1. Z tytułu podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłata za psa itd.) dochody należy przyjąć na poziomie planowanego wykonania roku bieżącego, dokonując korekty jedynie o planowane zmiany w zakresie wymiaru podatków, liczby podmiotów oraz ewentualną zmianę stawek.
2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji przyjmuje się na podstawie informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów, w przypadku braku takich informacji, na podstawie planu roku bieżącego.
3. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego, z uwzględnieniem tendencji z lat poprzednich.
4. Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji przekazanej przez Wojewodę Śląskiego, w razie braku takich informacji na podstawie planu pierwotnego roku bieżącego.
5. Dochody z majątku gminy, w tym z tytułu :
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz zawartych umów;
 - b) ze sprzedaży majątku na poziomie przewidywanej realizacji, oceny należy dokonać na podstawie posiadanej wiedzy w zakresie zainteresowania potencjalnych nabywców.
6. Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach;
7. Pozostałe dochody niewymienione w punktach powyżej w wysokości przewidywanego wykonania roku bieżącego biorąc pod uwagę zmiany przepisów, decyzje, ugody, porozumienia, umowy itp.

§ 2.Założenia do projektu budżetu w zakresie wydatków:

1. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie niższym co najmniej o 5 %, niż planowane wykonanie roku bieżącego, mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych, chyba że ich wysokość wynika z już zawartych porozumień, założeń, umów itp.
2. Wydatki na obsługę długu planuje się zgodnie z harmonogramami w zakresie zobowiązań zaciągniętych oraz planowanych, uwzględniając korekty wynikające ze zmian stawek WIBOR.
3. Rozchody z tytułu spłat pożyczek oraz kredytów planujemy zgodnie z harmonogramami uwzględniając planowane przychody z tych tytułów.
4. Wydatki na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów.

5. Wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy zaplanować w wysokości co najmniej prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, pomniejszone o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska.

6. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

7. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które należy zaplanować na poziomie kwot dotacji celowych z budżetu państwa.

8. Wydatki na zakup środków żywności w stołówkach przedszkolnych i szkolnych, należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie.

9. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy zaplanować uwzględniając liczbę pracowników, ich stawki zaszerogowania oraz inne składniki wynagrodzenia obligatoryjne bądź fakultatywne. Należy również uwzględnić odprawy emerytalne, jubileuszowe oraz ewentualnie nowe etaty.

10. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie udzielonej dotacji w roku bieżącym.

11. Wydatki o charakterze dotacji dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, należy ustalić na podstawie zawartych porozumień lub zgłoszonych wniosków.

12. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, należy zaplanować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień.

13. Rezerwy obligatoryjne, które należy zaplanować w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.

§ 3.1. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczenia poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:

- a) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców;
- b) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy;
- c) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne;
- d) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach;
- e) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu;
- f) zadania do realizacji w ramach Budżetu Partycypacyjnego.

2. Przy konstruowaniu budżetu inwestycyjnego gminy na 2018 r. należy w szczególności wziąć pod uwagę:

- a) możliwości realizacyjne i obecne obciążenie zadaniami kontynuowanymi;
- b) uwzględnione zadania w Wieloletnim Planie Finansowym;
- c) listę projektów inwestycyjnych przewidzianych do dofinansowania ze środków z funduszy europejskich i z innych źródeł;
- d) priorytety w zakresie inwestycji, dla których została przygotowana dokumentacja projektowa;
- e) zadania do realizacji w ramach Budżetu Partycypacyjnego.

§ 4.1. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu do projektu budżetu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie, wyczerpujące objaśnienia, w tym również informacje wskazujące na metody i sposób liczenia wszystkich kwot zarówno po stronie wydatków jak i dochodów.

2. Zaproponowane wielkości powinny odnieść się do przewidywanego wykonania roku bieżącego oraz uwzględniać tendencje lat poprzednich, określając jednocześnie wskaźnik procentowy. Przy czym wydatki bieżące należy planować uwzględniając zakładaną politykę ograniczania wydatków bieżących.

3. Dochody i wydatki budżetowe powinny uwzględniać klasyfikację budżetową, tj. dział, rozdział, paragraf oraz nazwy zadań, programów i projektów jeżeli takie planuje się realizować z wyszczególnieniem:

a) dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań objętych programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii;

b) dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej;

c) dochodów od osób fizycznych, od osób prawnych i jednostek nie posiadających osobowości prawnej w zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków w tym zakresie;

d) dochodów z tytułu opłat za korzystanie z przystanków komunikacji lub dworca przez przewoźników oraz wydatków związanych z realizacją zadań określonych w art. 18 ustawy o transporcie.

§ 5.1. Planowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmuje przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie przedsięwzięć wieloletnich (bieżących i majątkowych), wg poniższych kryteriów:

a) nazwa zadania;

b) okres realizacji zadania od ... do ... (lata);

c) łącznie nakłady finansowe, wydatki w poszczególnych latach;

d) wykaz zawartych umów z kwotą przypadającą na 2017 r. i lata następne.

2. Do prognozy finansowej należy przedstawić dochody i wydatki na przestrzeni lat 2019-2025 z podziałem na:

a) dochody bieżące i majątkowe;

b) wydatki bieżące i majątkowe; w tym:

- wydatki bieżące z podziałem na:

a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (umowy zlecenia).

§ 6. Naczelnik Wydziału Finansowego będzie prowadzić wstępną kontrolę analizując kształtowanie się wydatków i dochodów w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu rzeczowo – finansowego.

§ 7. Skarbnik Miasta w ramach nadzoru będzie egzekwował przedkładanie stosownych dodatkowych wyjaśnień i informacji od przedkładających dane wraz z objaśnieniami do projektu budżetu gminy na 2018 r. i do WPF.

§ 8. Bieruński Ośrodek Kultury ubiegający się o dotację z budżetu gminy, zobowiązany będzie do przedstawienia szczegółowej dokumentacji planistycznej.

§ 9. Materiały planistyczne należy złożyć w wersji papierowej Naczelnikowi Wydziału Finansowego do dnia 30 września 2017 r.

§ 10. Skarbnik Miasta po dokonanej analizie materiałów planistycznych przedłoży Burmistrzowi Miasta wstępną wersję budżetu w terminie do 31 października 2017 roku.

§ 11. Wykonanie zarządzenia powierza się naczelnikom wydziałów i kierownikom referatów, samodzielnym pracownikom Urzędu oraz dyrektorom jednostek organizacyjnych.

§ 12. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.