ZARZĄDZENIE NR 75/2015
WÓJTA GMINY RZECZYCA
z dnia 14 września 2015 r.

w sprawie przyjęcia założeń do projektu budżetu Gminy Rzeczyca na 2016 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1, w związku z art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594, poz. 645, poz.1318, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 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) zarządzam, co następuje:

§ **1.** Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Gminy Rzeczyca na 2016 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ **2.** Wójt Gminy Rzeczyca zobowiązuje się do poinformowania mieszkańców gminy o założeniach zawartych w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ **3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega obwieszczeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT GMINY RZECZYCA

Marek Kaźmierczyk

Załącznik
do zarządzenia Nr 75/2015
Wójta Gminy Rzeczyca
z dnia 14 września 2015 r.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY RZECZYCA NA 2016 ROK

I. Wprowadzenie

Założenia do projektu budżetu Gminy Rzeczyca na 2016 rok zostały opracowane w oparciu o:

- obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności:
  - ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn.zm);
  - ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 513 z późn.zm).

- prognozę Ministerstwa Finansów w zakresie parametrów ekonomicznych, przedstawionych w dokumentach rządowych, w tym: w zaktualizowanym dokumencie „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" i opracowanym projekcie z dnia 7 września 2015 r. ustawy budżetowej państwa na 2016 rok;

- analizę sytuacji finansowej Gminy i kształtowania się:
  - wysokości deficytu;
  - wyniku operacyjnego jako różnicy między dochodami, a wydatkami bieżącymi w kontekście art.242 ustawy o finansach publicznych;
  - relacji kosztów obsługi zadłużenia do dochodów w stosunku do średniego, z trzech lat poprzedzających rok budżetowy, wskaźnika udziału nadwyżki operacyjnej, powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku, do dochodów ogółem w oparciu o art.243 ustawy o finansach publicznych.

II. Założenia ogólne

W celu stworzenia warunków do realizacji przedsięwzięć zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2028 kontynuowane będą działania stabilizujące finanse Gminy. Działania te będą miały na względzie wykorzystanie możliwości do pozyskiwania dodatkowych dochodów oraz do wprowadzania dalszych oszczędności w wydatkach.

Zachowanie, zarówno na etapie planowania, jak i realizacji budżetu, odpowiednich relacji pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi tak, aby możliwe było wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi kategoriami.

Wśród wydatków priorytetem będą wydatki na prawidłowe funkcjonowanie obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspokajanie bieżących potrzeb społeczności lokalnej w związku z realizacją obowiązkowych zadań własnych Gminy.

Rygorystycznie będą respektowane zapisy ustawy o finansach publicznych mówiące o tym, że wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Przygotowując projekt budżetu na 2016 rok należy uwzględnić:

- istniejące jednostki organizacyjne Gminy Rzeczyca;
- obowiązujące uchwały Rady Gminy Rzeczyca mające wpływ na budżet Gminy, jak również warunki porozumień i umów zawartych przez Gminę Rzeczyca z innymi podmiotami.

III. Wskaźniki ekonomiczne

1) Założenia projektu budżetu państwa na 2016 r.

Projekt ustawy budżetowej na 2016 r. został przyjęty przez Radę Ministrów w dniu 7 września 2015 r.

Projekt ustawy budżetowej opiera się o następujące wskaźniki makroekonomiczne:

- PKB w ujęciu realnym wzrośnie o 3,8 %;
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,7 %;
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie 3,6%;
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw wyniesie 3,8 %;
- wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,8 %;
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku: 9,8 %;
- zwiększenie udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku PIT z 49,52% do 49,64% (udział gmin z 37,67% do 37,79%), w przypadku CIT udział na poziomie z 2015 r. tj. 22,86% (udział gmin 6,71 %)

2) W 2016 r. w budżecie państwa przewiduje się przeznaczyć dodatkowe środki na wynagrodzenia dla grup pracowniczych, które – co do zasady – od 2010 r. były objęte „zamrożeniem wynagrodzeń".

3) Zmiana z dniem 01 stycznia 2016 r. wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 11 września 2015 r. - wzrost z 1.750,00 zł do 1.850,00 zł.

4) Propozycje planów finansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Rzeczyca opracowywane będą na podstawie poniższych wskaźników:

- wskaźnik inflacji – 1,7 %;
- nie jest przewidywany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli - kwota bazowa, na podstawie której oblicza się średnie wynagrodzenie nauczycieli, w projekcie ustawy budżetowej wynosi 2.717,59 zł, jest na poziomie kwoty obowiązującej od września 2012 r.;
- dla pozostałych pracowników nie przewiduje się waloryzacji wynagrodzeń, w funduszu płac należy zabezpieczyć pulę środków z przeznaczeniem na

indywidualne podwyżki wynagrodzeń, nie więcej niż 5% ogólnej kwoty na wynagrodzenia;

- pozostałe wydatki bieżące należy przyjąć na poziomie 2015 roku – w przypadku propozycji zwiększenia planowanych wydatków należy przedłożyć ekonomiczne uzasadnienie wydatku; ograniczenia dla wydatków bieżących wynikają z konieczności respektowania zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, wyrażonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych - organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki; wyłączeniu z zastosowania powyższej reguły podlegają wydatki na obsługę długu publicznego oraz wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków zagranicznych;
- dochody podatkowe z podatków i opłat lokalnych zaplanować uwzględniając stawki maksymalne podane przez Ministra Finansów w obwieszczeniu z dnia 5 sierpnia 2015 r., które zostały przeliczone przez wskaźnik wzrostu cen w pierwszym półroczu 2015 roku w porównaniu do pierwszego półrocza 2014 roku, który zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca 2015 r. wyniósł 98,8% (spadek cen o 1,2%); stawki minimalne podatku od środków transportowych będą dodatkowo uzależnione od kursu euro na dzień 1 października 2015 r. i ich wysokość zostanie opublikowana w Obwieszczeniu Ministra Finansów;
- podstawą wymiaru podatku rolnego będzie średnia cena skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i ogłoszona w terminie do dnia 20 października 2015 r.;
- podstawą wymiaru podatku leśnego na 2016 roku będzie ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i ogłoszona w komunikacie po upływie trzeciego kwartału średnia cena sprzedaży drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku.

IV. Metodologia budowy projektów budżetu jednostek organizacyjnych gminy

1. Punktem wyjścia budowy projektu planu budżetu jednostki organizacyjnej na 2016 rok jest przewidywane wykonanie za 2015 rok.
2. Złożone projekty są propozycjami jednostki organizacyjnej i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.
3. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach projektu muszą mieć uzasadnienie ekonomicznie i należy wykazać sposób wyliczenia każdej ujętej kwoty, tak po stronie dochodów jak i wydatków.
4. Nowe obszary działalności w projekcie budżetu mogą być uwzględnione na podstawie kalkulacji wydatków stosowanych przez jednostki budżetowe.
5. Przy planowaniu zostaną uwzględnione skutki finansowe przyjętych przepisów prawa, szczególnie podjętych w poprzednich latach przez Radę Gminy uchwał w sprawie zaciągnięcia wieloletnich zobowiązań.
6. Korzystanie ze środków budżetu państwa w ramach wieloletniego programu pod nazwą "Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019", środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, w tym w ramach pomocy finansowej na

operacje typu "Budowa lub modernizacja dróg lokalnych" w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii", środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego, środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi, środków z budżetu Województwa Łódzkiego pochodzących z tytułu wyłączenia z produkcji gruntów rolnych, co pozwoli między innymi na przyspieszenie tempa realizacji inwestycji.

V. Założenia szczegółowe dotyczące dochodów Gminy Rzeczyca.

Przy szacowaniu dochodów do projektu budżetu na 2016 rok należy przyjąć następujące zasady:

1) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych (tj. Dz.U. z 2014r. poz. 849 z późn.zm.);
2) dochody z tytułu podatku rolnego należy planować zgodnie z ustawą z dnia 15 listopada 1984 r o podatku rolnym (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 1381 z późn.zm.);
3) wpływy z tytułu podatku leśnego należy planować zgodnie z ustawą z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym (tj. Dz.U. z 2013r, poz. 465);
4) pozostałe opłaty, wpływy z usług i inne przychody należy planować zgodnie z uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy.

Ustalenie ostatecznej wysokości dochodów w planie budżetu na 2016 rok nastąpi po analizie wykonania planu budżetu bieżącego roku, przepisów podatkowych, jakie będą obowiązywały w 2016 roku oraz po otrzymaniu z Ministerstwa Finansów kalkulacji udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i kwot części subwencji ogólnej, a z Urzędu Wojewódzkiego i Delegatury Krajowego Biura Wyborczego – kwot dotacji celowych.

Dochody z podatków i opłat lokalnych powinny być planowane z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

Przy szacowaniu dochodów do projektu budżetu na 2016 rok należy kierować się następującymi wytycznymi:

- dochody z podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości i od środków transportowych ustala się w oparciu o bazę danych na dzień 30.09.2015 r. oraz analizę porównawczą stawek podatkowych poszczególnych gmin w skali powiatu, w przypadku podjęcia uchwał podatkowych do czasu sporządzenia projektu budżetu – należy przyjąć stawki z uchwał; szczególnej analizie będą poddane stawki podatkowe dla prowadzących działalność gospodarczą;
- wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, opłatę skarbową oraz inne opłaty lokalne ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów na 2015 rok o wskaźnik inflacji;
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ustala się na poziomie określonym przez Ministerstwo Finansów;
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 rok;

- dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2016 roku, zawartych umów dzierżawy i wieczystego użytkowania gruntów wg stanu na 30.09.2015 r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu sprzedaży lub oddania w wieczyste użytkowanie gruntów w 2016 r.;
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek;
- pozostałe dochody, w tym odsetki od lokat bankowych na 2016 r. przyjmuje się na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 rok;
- subwencje i dotacje na 2016 r. przyjmuje się na poziomie podanym przez właściwe organy.

Przewiduje się:

1) utrzymanie na tym samym poziomie dochodów z tytułu wykonania usług o charakterze użyteczności publicznej;
2) wzrost dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego;
3) pozyskanie dochodów z tytułu udziału mieszkańców gminy w realizacji zadań inwestycyjnych - przebudowa dróg, dobudowa oświetlenia ulicznego - na pokrycie kosztów wykonania podkładów geodezyjnych i dokumentacji technicznej;
4) pozyskanie dodatkowych dotacji udzielanych z budżetu państwa, z funduszy celowych, a także środków z Funduszy Unii Europejskiej.

Zakłada się:

1) ściągalność zobowiązań podatkowych na poziomie co najmniej 95%, innych zobowiązań wynikających z określonych przepisów w pełni;
2) wzmożenie działań skutkujących wyegzekwowaniem od dłużników należności cywilnoprawnych; szczególnie za usługi komunalne;
3) kontynuowanie działań zmierzających do pełnej egzekucji zaległości, poprzez prowadzenie dodatkowych czynności, tj. przeprowadzanie negocjacji z podatnikami posiadającymi kilkuletnie i znaczne zaległości w celu stworzenia możliwości ich uregulowania;
4) przejmowanie majątku w zamian za zaległości podatkowe, za wyraźną zgodą podatnika;
5) ustanowienie hipotek przymusowych na majątku podatników, a w przypadku braku ksiąg wieczystych, zakładanie ich.

VI. Założenia szczegółowe dotyczące wydatków Gminy Rzeczyca.

Podstawowym celem dla gminnych jednostek organizacyjnych ma być zwiększenie efektywności gospodarowania środkami publicznymi poprzez maksymalne oszczędności, w wyniku zmniejszenia ilości zużytego miernika rzeczowego: energii elektrycznej, cieplnej, usług telekomunikacyjnych, wody oraz racjonalnej polityki kadrowej.

Kalkulację wydatków należy przeprowadzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych i kontynuowanych. Zadania dodatkowe należy uszeregować według priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami będą ujęte w budżecie w wysokości kwot dotacji przyznanych Gminie na ten cel z budżetu państwa.

Przy szacowaniu wydatków do projektu budżetu na 2016 rok należy kierować się następującymi wytycznymi:

- przy planowaniu wydatków budżetowych należy uwzględnić wyżej wskazane wskaźniki;
- przewidywane wykonanie za 2015 rok w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzenia planu na 2016 rok;
- wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń dla pracowników należy planować zgodnie z obowiązującymi w czasie opracowywania projektu budżetu przepisami oraz stosować ostrożne planowanie środków na podwyżki wynagrodzeń;
- kwota wynagrodzeń do budżetu na 2016 rok liczona będzie na podstawie przewidywanego stanu zatrudnienia i wysokości wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2015 roku przy uwzględnieniu terminów, na jakie zawarte są umowy o pracę, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych, podwyżek wynagrodzeń; przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale Oświata i wychowanie należy uwzględnić także skutki awansu zawodowego nauczycieli z 2015 roku oraz planowanego na 2016 rok – zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982r. - Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2014r., poz. 191 z późn. zm.);
- wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy planować w oparciu o ustawę z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (tj. Dz. U. z 2013r., poz. 1144);
- składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz. U. z 2015r., poz. 121 z późn. zm.);
- składki na Fundusz Pracy planuje się na poziomie 2015 roku w wysokości 2,45%;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty (nauczyciele i emerytowani nauczyciele), planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 2015 r., poz.111); 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 (tj. Dz. U. z 2014r., poz. 191 z późn. zm.);
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planować zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (tj. z 2011 r. Dz. U. Nr 127, poz. 721, z późn. zm.);
- w przypadku kwot dotacji przyznanych na 2016 rok obowiązkiem będzie przedłożenie, przez jednostki otrzymujące dotację, szczegółowej dokumentacji planistycznej;
- w przypadku planowania wydatków remontowych na 2016 rok należy przedłożyć plan remontów oraz szczegółowe uzasadnienie ponoszonych wydatków;
- pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2016 roku oraz kontynuowane z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym;
- należy opracować Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminny Program Przeciwdziałania Narkomanii.

VII. Kierunki polityki społecznej i gospodarczej.

Prowadzenie polityki społecznej i gospodarczej Gminy w celu podniesienia standardu życia mieszkańców, poprawy stanu środowiska naturalnego, zwiększenia atrakcyjności inwestycyjnej gminy i wzmocnienia lokalnego potencjału tworzenia miejsc pracy. Realizowanie działań zmierzających do poprawy sprawności systemu ochrony zdrowia i opieki społecznej. Utrzymanie stałego podnoszenia standardów edukacyjnych poprzez urozmaicenie oferty edukacyjnej. Powiększanie bazy umożliwiającej zwiększenie dostępności oferty rekreacyjno-sportowej dla wszystkich mieszkańców gminy, zapewnienie rozwoju sportu, organizacji imprez kulturalno-rozrywkowych. Kontynuacja działań zmierzających do poprawy infrastruktury drogowej, oświetlenia ulicznego, co zapewnieni bezpieczeństwo ruchu na drogach gminnych i bezpieczeństwo ruchu pieszego. Prowadzenie działań zapewniających mieszkańcom bezpieczeństwo publiczne i ekologiczne oraz zwiększenie świadomości ekologicznej. Poprawa jakości środowiska naturalnego poprzez działania mające na celu zwiększenie retencji wód, ograniczenie emisji pyłów i gazów do atmosfery. Redukcja zanieczyszczeń wprowadzanych do gleb, wód podziemnych i powierzchniowych poprzez kontynuowanie budowy sieci kanalizacji sanitarnej. Podejmowanie dalszych działań zmierzających do wykorzystania przy systemach oświetleniowych i grzewczych energii z odnawialnych źródeł. Wspieranie rozwoju przedsiębiorczości lokalnej poprzez prowadzenie odpowiedniej polityki budżetowej gminy, zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków budżetowych.

Strategicznym wyzwaniem zarządzania finansami Gminy w 2016 roku i w kolejnych latach pozostanie generowanie odpowiednich środków umożliwiających realizację przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Szczególnie ważne będzie dążenie do maksymalnego wykorzystania szans rozwojowych związanych z pozyskiwaniem środków pomocowych w ramach perspektywy 2014 – 2020. Rok 2016 będzie, przede wszystkim, czasem służącym przygotowaniu do wykonania inwestycji planowanych do dofinansowania, ustalenia harmonogramów ich realizacji, sporządzaniu niezbędnej dokumentacji, prowadzenia uzgodnień i ubiegania się o uzyskanie dofinansowania ze środków Unii Europejskiej. Konstruując budżet inwestycyjny na 2016 rok należy zapewnić środki finansowe na: kontynuację inwestycji rozpoczętych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z UE i innych środków pomocowych oraz na te zadania, dla których prowadzone są już prace przygotowawcze. W celu pozyskania dochodów ze sprzedaży, wynajmu składników majątkowych Gminy ważne będzie prowadzenie właściwej gospodarki mieniem komunalnym.

VIII. Zakres materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2016 r.

1. Zestawienie planistyczne powinno zawierać:
   - nazwę tytułu dochodowego czy wydatkowego wraz z nazwą paragrafu, wykonanie roku poprzedniego, tj. 2014, wykonanie na dzień 30.09.2015 r., przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu opracowywanego budżetu, % wzrostu lub spadku
   - wykaz zadań inwestycyjnych, z uwzględnieniem:
     - nazwa i lokalizacja inwestycji
     - termin realizacji
     - wykonanie do końca bieżącego roku
     - całkowita wartość kosztorysowa
     - dotychczas poniesione nakłady
     - nakłady roku planowanego z określeniem źródeł finansowania

- środki potrzebne do zakończenia inwestycji
- zwięzły opis stanu zaawansowania prac

2. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, 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 (tj. Dz. U. z 2014r., poz. 1053).

3. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2015 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2015 r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2015 roku.

4. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

WÓJT
Marek Kaźmierczyk