

**Zarządzenie Nr 88/15**  
**Burmistrza Miasta Sejny**  
**z dnia 23 września 2015 r.**

**w sprawie założeń i wytycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Miasta Sejny na 2016 rok.**

*Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) oraz Uchwały Nr LXIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:*

- § 1. Przyjmuje się założenia i wytyczne do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Miasta Sejny na 2016 rok, zgodnie z załącznikami nr 1, 2 i 3 do zarządzenia.
- § 2. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Sejny i kierownikom referatów Urzędu Miasta Sejny.
- § 3. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi.
- § 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Burmistrz Miasta Sejny**  
**Arkadiusz Adam Nowalski**

**Założenia i wytyczne do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Miasta Sejny  
na 2016 rok**

**1.** Zobowiązuję kierowników referatów Urzędu Miasta Sejny i dyrektorów jednostek budżetowych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok w terminach określonych w Uchwale Nr XLIII/233/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

**2.** Materiał planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok należy opracować zgodnie z :

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LXIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych;
- 3) 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. Nr 38, poz. 207 ze zm.);
- 4) obowiązującymi Uchwałami Rady Miasta Sejny mającymi wpływ na budżet Miasta;
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Miasto Sejny z innymi podmiotami.

**3.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować biorąc pod uwagę Uchwałę Nr XVIII/91/12 Rady Miasta Sejny z dnia 12 czerwca 2012 r. w sprawie przyjęcia programu naprawczego finansów Miasta Sejny.

**4. 1.** Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych. W zakresie dochodów przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok:

- a) stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych – na poziomie roku 2015, korekta zostanie dokonana po uchwaleniu stawek przez Radę Miasta Sejny;

b) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego – na poziomie roku 2015, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować, przyjmując stawki maksymalne,

2. Kierownicy referatów Urzędu Miasta i podległych jednostek przedstawiają Burmistrzowi propozycje ewentualnych zmian cen świadczonych usług, uwzględniając rodzaj świadczonych usług i potencjalnych ich odbiorców.

3. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2016 rok, tj. do 15.10.2015 r., prognozuje się na poziomie 100 % wielkości przyjętych w budżecie Miasta Sejny na rok 2015.

4. Subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2016 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot ujętych w budżecie Miasta Sejny na 2015 rok.

5. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej, do czasu określenia przez Wojewodę Podlaskiego, przyjmuje się na poziomie roku 2015.

6. Planowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:

- roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów
- wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z proponowaną do uzyskania kwotą (na podstawie wyceny, a w przypadku braku wyceny – na podstawie wartości przewidywanych).

7. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe i instytucje kultury winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.

**5. 1.** Przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok w zakresie wydatków:

- ograniczenie wydatków bieżących,
- uzyskiwanie optymalnych efektów z poniesionych nakładów,

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2015 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2015 roku. Wysokość wydatków bieżących na 2016 r. (bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych) ustala się na poziomie

przewidywanego wykonania za 2015 r., które nie może zostać określone na poziomie wyższym niż plan na 30.06.2015 r. Ograniczenie to nie dotyczy zadań wynikających z programów przyjętych przez Radę Miasta, z przedstawionych programów do zatwierdzenia do końca roku budżetowego lub podpisanych umów. Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom, muszą mieć racjonalne uzasadnienie i mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną/komórkę Urzędu.

3. Planowane na 2016 rok wydatki na wynagrodzenia należy kalkulować na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych w placówkach oświatowych, a w pozostałych jednostkach budżetowych – plan etatów na dzień 31 sierpnia 2015 roku, z uwzględnieniem zmian planowanych do wprowadzenia w roku 2016. Wysokość wynagrodzeń należy planować na poziomie roku 2015.

4. Wydatki należy obowiązkowo uzasadnić.

5. Wydatki na zakup środków żywności w stołówkach szkolnej i przedszkolnej należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie.

6. Wydatki majątkowe należy określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu, w tym:

a) dla inwestycji, których cykl inwestycyjny wykracza poza rok budżetowy, program (projekt, zadanie) winien zawierać:

- nazwę zadania (programu, projektu) i jego cel;
- jednostkę organizacyjną realizującą inwestycję;
- okres realizacji inwestycji, dotychczasowe przewidywane nakłady, planowane nakłady finansowe na poszczególne lata;
- źródło finansowania;

b) dla inwestycji nowych, których cykl realizacji zamyka się w roku budżetowym należy podać:

- nazwę zadania inwestycyjnego;
- planowany koszt inwestycji;
- źródło finansowania.

7. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2016 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej. Część tabelaryczną należy opracować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania: własne, zlecone, realizowane na podstawie

porozumień. W uzasadnieniu do planowanych dochodów i wydatków należy szczegółowo opisać planowane wielkości.

8. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych Miasta Sejny i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu.

9. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2016 r., stanowiące załączniki od Nr 2 do 3 niniejszego zarządzenia.

**Burmistrz Miasta Sejny**

*Arkadiusz Adam Nowalski*

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 88/15 Burmistrza  
Miasta Sejny z dnia 23 września 2015 r.

## Plan jednostkowy dochodów budżetowych na 2016 rok

<b>Nazwa jednostki:</b>		
Dział		
Rozdział		

[illegible]

## OBJAŚNIENIA:

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia Nr 88/15 Burmistrza  
Miasta Sejny z dnia 23 września 2015 r.

**Plan jednostkowy wydatków budżetowych na 2015 rok**

Nazwa jednostki:		
Dział		
Rozdział		

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2015 roku	Plan na 2016 rok	% /4 : 3/
1	2	3	4	5

**OBJAŚNIENIA:**