

Zarządzenie Nr 0050.86.2015
Wójta Gminy Świąciechowa
z dnia 15 września 2015 r.
w sprawie opracowania materiałów
do projektu budżetu Gminy Świąciechowa na rok 2016.

Na podstawie § 1 Uchwały Nr IX/55/2015 Rady Gminy Świąciechowa z dnia 10 lipca 2015 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Świąciechowa, **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1. Zasady ogólne przy konstrukcji projektu budżetu Gminy Świąciechowa na 2016 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2016 należy opracować w oparciu o:
 - 1) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.),
 - 2) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r., poz. 1115),
 - 3) rozporządzenie 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, poz. 1053),
 - 4) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Świąciechowa oraz zarządzenia Wójta Gminy Świąciechowa mające wpływ na budżet),
 - 5) informację Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych rodzajów subwencji ogólnej oraz o kwotach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - 6) informację Wojewody Wielkopolskiego o wysokości dotacji celowych za zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zleconych innymi ustawami oraz o wysokości planowanych dochodów budżetu państwa przy realizacji tych zadań,
 - 7) warunki umów i porozumień zawartych przez Gminę z innymi podmiotami,
 - 6) zobowiązania z lat ubiegłych, które skutkują w roku 2016,
 - 7) plan dochodów i wydatków na 30.09.2015 r. oraz przewidywane ich wykonanie w 2015 roku,

- 8) inne przepisy i ustalenia, które mają związek z opracowywanym projektem budżetu na 2016 r.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowywaniu projektu budżetu na rok 2016:
- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie **1,7 %**,
 - 2) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie: **1.850,00 zł**.
3. Przy planowaniu projektu budżetu należy zachować regułę wydatkową wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych nakazującą zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
4. Materiał planistyczny winien wyszczególniać nazwy wszystkich realizowanych zadań wraz z ich klasyfikacją budżetową.

§ 2. Założenia w zakresie prognozowanych dochodów Gminy Święciechowa na rok 2016.

1. Podstawą planowania dochodów na 2016 rok jest plan na 30.09.2015 r. oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2015 roku.
2. Przy ustalaniu planowanych dochodów na 2016 rok należy uwzględnić:
 - 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - 2) plan na 30.09.2015 r. oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2015,
 - 3) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - 4) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - 5) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - 6) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, innych podmiotów,
 - 7) planowane zmiany w zakresie należności budżetowych wynikające ze zmiany przepisów,
3. W zakresie dochodów należy dokonać szczegółowo podziału źródeł dochodów i uzasadnić każdy składnik podając szczegółową kalkulację. Założony plan winien być realny do wykonania. Proponowane wielkości należy uzasadnić podając przyczyny

i podstawę wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

4. W niżej wymienionych dochodach podatkowych należy uwzględnić:

- 1) w podatku od nieruchomości – stawki podatku wzrastają o 2% w stosunku do obowiązujących z 2015 roku,
- 2) w podatku od środków transportowych – stawki podatku na wzrastają o 2% w stosunku do obowiązujących z 2015 roku,
- 3) w podatku rolnym – stawki podatku wzrastają o 2% w stosunku do obowiązujących z 2015 roku, pod warunkiem, że ogłoszona przez GUS średnia cena skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy jest wyższa od stawki obowiązującej w Gminie w 2015 roku,
- 4) w podatku leśnym – stawki podatku wzrastają o 2% w stosunku do obowiązujących z 2015 roku, pod warunkiem, że ogłoszona przez GUS średnia cena sprzedaży 1 m³ drewna za okres 3 kwartałów 2015 r. będzie wyższa od stawki obowiązującej w Gminie w 2015 roku,

5. W pozostałych dochodach obowiązują następujące ustalenia:

- 1) z czynszów za lokale użytkowe – szacunkowy wzrost stawek średnio o 5 %,
- 2) z czynszów za mieszkania komunalne – szacunkowy wzrost stawek średni o 5 %,
- 3) z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu – na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywana ilość zezwoleń wydawanych jednorazowo,
- 4) z tytułu udziału mieszkańców i podmiotów w prowadzonych inwestycjach – wg zgłoszonych inicjatyw lokalnych lub innych dokumentów potwierdzających możliwość zaplanowania określonych kwot w projekcie budżetu,
- 5) dotacje (w tym w formie pomocy finansowej), subwencje, udziały w PIT w wielkościach wynikających z zawiadomień Ministra Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, innych jednostek samorządu terytorialnego.

6. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

§ 3. Założenia w zakresie prognozowanych wydatków Gminy Świąciechowa na rok 2016.

1. Podstawa planowania wydatków na 2016 rok jest plan na 30.09.2015 r. oraz przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2015.
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych na zadania własne Gminy:


- 1) zabezpieczenie środków finansowych zapewniających jednostkom organizacyjnym Gminy sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- 2) zapewnienie niezbędnych środków na remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- 3) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na przedsięwzięcia wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Święciechowa,
- 4) zapewnienie środków finansowych na zadania wynikające z podpisanych wcześniej umów i porozumień z innymi jst lub innymi podmiotami,
3. Wydatki na wynagrodzenia pracowników jednostek budżetowych (Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Gminny Zespół Obsługi Ekonomicznej i Administracyjnej Oświaty), na wynagrodzenia pracowników obsługi zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy oraz na wynagrodzenia pracowników instytucji kultury (Samorządowy Ośrodek Kultury i Biblioteka) należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 30.09.2015 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2015 roku oraz w 2016 roku. W 2016 roku planuje się 2,5 % wzrost wynagrodzeń oraz 5 % fundusz nagród liczony od kwoty planowanego podstawowego funduszu płac na 2016 rok.
4. Wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli - na poziomie m-ca grudnia 2015 roku. Ewentualny wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli uzależniony będzie od decyzji Ministra Edukacji Narodowej i przewidywanych zmian w Karcie Nauczyciela.
5. Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2013 r., poz. 1144).
6. 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., poz. 1442 ze zm.).
7. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
8. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy szacować wg zawartych i planowanych umów z wyszczególnieniem kwot obciążeń składkami z ubezpieczenia społecznego.

9. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2015 (pomniejszonego o jednorazowe wydatki). Jednorazowe wydatki rzeczowe konieczne do poniesienia w 2016 roku wymagają szczegółowego omówienia.
10. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
11. Do planowania odpisu podstawowego na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy przyjąć kwotę bazową obowiązującą w 2015 roku. W placówkach oświatowych stosować obowiązujące przepisy wynikające z Karty Nauczyciela.
12. Przy planowaniu inwestycji pierwszeństwo mają zadania, których zakończenie jest przewidziane w 2016 roku, zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz zadania z potwierdzonym zewnętrznym dofinansowaniem. Planowanie środków na nowe zadania inwestycyjne (czy też zakupy inwestycyjne) inne niż wymienione powyżej można ująć w materiałach planistycznych w uzasadnionych i koniecznych przypadkach.
13. Wydatki budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

§ 4. 1. Materiały planistyczne - projekty planów finansowych jednostek – winny być sporządzone na formularzach stanowiących załączniki Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6, Nr 7 do niniejszego Zarządzenia.

2. Zobowiązuje się jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników merytorycznych Urzędu Gminy do przygotowania projektów planów finansowych na rok 2016 w wersji papierowej do dnia **15 października 2015 r.** i złożenie ich w sekretariacie Urzędu Gminy Świąciechowa. Materiały planistyczne należy również przekazać drogą e-mail w tym samym terminie na adres skarbnik@swieciechowa.pl.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr inż. Marek Lorych

DOCHODY

Nazwa jednostki organizacyjnej:

1. Plan finansowy na rok 2016

Stanowisko:

Imię i nazwisko pracownika:

A

L.p.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan początkowy na 01.01.2015	Plan na 30.09.2015 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2015 r.	Plan na 2016 rok	%	%
	dz	rozdz							
1	2	3	5	6	7		8	9	10
I.			DOCHODY OGÓŁEM w tym: DOCHODY BIEŻĄCE						
II.			DOCHODY MAJĄTKOWE						

B

Uzasadnienie (szczegółowa kalkulacja)

....., dnia.....

.....

podpis

WYDATKI

1. Plan finansowy na rok 2016 Nazwa jednostki organizacyjnej:

Stanowisko:

Imię i nazwisko pracownika:

A

Rodzaj wydatku

(zadanie własne, zleczone, powierzone)

L.p.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan początkowy na 01.01.2015	plan na 30.09.2015	Przewidywane wykonanie na 31.12.2015 r.	Plan na 2016 rok	%	%
	dz	rozdz							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.									
			WYDATKI OGÓLEM						
			w tym: -WYDATKI BIEŻĄCE						
			w tym: wydatki remontowe						
II.			-WYDATKI MAJĄTKOWE						

B
Uzasadnienie (szczegółowa kalkulacja)

....., dnia.....

.....
podpis

Plan wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

w złotych

Klasyfikacja budżetowa				Wynagrodzenia	Plan na 2016 rok
LP	dz	rozdz	§		
1	2	3	4	5	6
1.			4010	Wynagrodzenia pracowników wg stanu na 31.12 2015 r. - zgodnie z zaszeregowaniem	0
2.				2,5 % wzrostu wynagrodzeń w 2016 r. (poz.1).....,- zł x 2,5 %	0
3.				5 % fundusz nagród (poz.1+2).....,- zł x 5 %	0
4.				nagrody jubileuszowe	0
5.				odprawy emerytalne	0
6.				inne (np.wzrost z tyt. dodatku za wysługę)	
7.			4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	
8.				Ogółem fundusz płac	0
9.			4110	Składki na ubezpieczenie społeczne (poz. 8-4-5) x 17,19 %	0
10.			4120	Składki na Fundusz Pracy (poz. 8-4-5) x 2,45 %	0

....., dnia.....

.....

podpis

Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

dział rozdział

paragraf	treść	plan na 30.09.2015 r.	przewidywane zmiany		plan na rok 2016
			ilość/wartość	objaśnienia	
4010	Wynagrodzenia osobowe				
	Administracja ogółem, w tym:				
	wynagrodzenie zasadnicze				
	dotatki za wysługę lat				
	dotatki funkcyjne				
	dotatki specjalne				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy emerytalne				
	inne, jakie				
	fundusz nagród				
	Obsługa ogółem, w tym:				
	wynagrodzenie zasadnicze				
	dotatki za wysługę lat				
	premie				
	dotatki specjalne				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy emerytalne				
	inne, jakie				
	fundusz nagród				
	Nauczyciele ogółem, w tym:				
	wynagrodzenie zasadnicze				
	dotatki za wysługę lat				
	dotatki funkcyjne				
	opiekun stażu				
	wychowawstwo				
	motywacyjny				
	godziny ponadwymiarowe - stałe				
	awanse zawodowe				
	fundusz nagród				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy emerytalne				
	inne, jakie				
4040	dotatkowe wynagrodzenie roczne				
4110	składki na ubezpieczenia społeczne				
4120	składka na Fundusz Pracy				
4170	wynagrodzenia bezosobowe				
	(wymienić aktualne i planowane umowy)				
	razem				

....., dnia.....

.....
podpis

Kalkulacja wydatków

Należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków

Informacje ogólne

lp.	wyszczególnienie	stan na 30.09.2015 r.	przewidywany stan na 2016 r.	uwagi
1.	Zatrudnienie gołem:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
2.	Pracownicy administracji			
	ilość osób			
	ilość etatów			
3.	Pracownicy obsługi			
	ilość osób			
	ilość etatów			
4.	Nauczyciele			
	<i>stażyści</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>kontraktowi</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>mianowani</i>			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	<i>dyplomowani</i>			
	ilość osób			
ilość etatów				
5.	Liczba emerytów, rencistów			
	w tym nauczycieli			
6.	Ilość uczniów, w tym:			
	w przedszkolu			
	w oddziale zerowym			
	w szkole podstawowej			
	w gimnazjum			

....., dnia.....

.....
podpis

Szczegółowa kalkulacja wydatków na zakupy inwestycyjne

dział rozdział

Należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego paragrafu wydatków oraz objaśnienia dla każdego typu zakupu w paragrafie wydatkowym

paragraf	treść	ilość	ocena wartość	plan na rok 2016	objaśnienie
Razem					

....., dnia.....

..... podpis

Karta przedsięwzięcia - programy, projekty lub zadania
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 - 2023

1. Nazwa Programu/Projektu:
2. Nazwa Zadania/Umowy:
3. Podstawa prawna realizacji zadania (np. Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)
4. Cel (zwięzły opis i uzasadnienie)
5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynację wykonywania przedsięwzięcia

6. Okres realizacji przedsięwzięcia:

początek realizacji zadania - rok	planowany termin zakończenia zadania - rok
-----------------------------------	--

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach:

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań													
			2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	limity zobowiązań				
bieżące	środki własne															
	budżet państwa															
	środki UE															
	inne (jakie?)															
	łącznie:															
majątkowe	środki własne															
	budżet państwa															
	środki UE															
	inne (jakie?)															
	łącznie:															

dział rozdział

....., dnia.....

.....
..... podpis