

Zarządzenie Nr 41/2015
Wójta Gminy Bądkowo
z dnia 31 sierpnia 2015 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2016

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 594 z późn. zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§1

- 1.
2. Z wybranych wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów przyjętych do założeń do projektu budżetu na 2016 rok wynikają następujące szacunki :
 1. wzrost PKB o 3,8 %,
 2. średnioroczna inflacja wyniesie 1,7%,
 3. zakłada się realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 0 3,5%Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Bądkowo na 2016 rok

§2

Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Bądkowo na 2016 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§3

Założenia o których mowa w § 2 (załącznik nr 1) mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2016 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, dotacji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dochodów własnych.

Złożone projekty planów są propozycjami jednostki organizacyjnej/komórki organizacyjnej/pracowników merytorycznie realizujących zadania Urzędu Gminy Bądkowo i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych - dostosowane do prognozowanych wielkości dochodów Gminy.

§4

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2016 rok należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów/kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
2. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2016 rok.

3. 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 i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz.1053 z późn. zm.).
4. Kierownicy samorządowych instytucji kultury opracują i przedłożą projekty planów rzeczowo-finansowych na 2016 rok uwzględniające przychody i koszty prowadzonej działalności, wraz ze szczegółowym opisem poszczególnych pozycji dochodów i kosztów oraz kalkulacji wynagrodzeń.
Dotację podmiotową z budżetu gminy na 2016 rok należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania 2015 r. powiększoną o wskaźnik inflacji 1,7 % a pomniejszoną o jednorazowe wydatki i wydatki remontowe w bieżącym roku (tj. 2015 roku).

§5

Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Bądkowo na 2016 rok – zgodnie z załącznikami od nr 2 do nr 10 .

§6

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom referatów i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.

§7

Złożone projekty przez jednostki organizacyjne i instytucje kultury są tylko propozycjami i mogą być zmienione w trakcie prac planistycznych.

§8

Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z tyt. obsługi zaciągniętego długu.

§7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

WÓJT

mgr Ryszard Stępkowski

Założenia w zakresie prognozowania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Bądkowo na 2016 rok

Projekt budżetu zostanie opracowany zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

Podstawą planowanych dochodów i wydatków na 2016 rok jest przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2015 powiększone wskaźnik inflacji 1,7 %.

Projekt planowanych wydatków należy ustalić według zasady: „ celowo, oszczędnie, uzyskanie maksymalnych efektów z danych nakładów”.

Dla celów opracowania założeń ~ prognoz do dochodów budżetu należy ustalić :

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2015 roku, powiększone o wskaźnik inflacji 1,7% z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
2. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2016 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy,
3. Subwencje i dotacje z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy,

Ustala się następujące założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych:

1. Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie.
2. Zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
3. Zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
4. Wydatki budżetowe bieżące – planuje się wzrost o 1,7 %
Przy planowaniu wydatków bieżących bierze się pod uwagę:
-poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2015 – zmianę struktury wydatków oraz zmiany organizacyjne.
5. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
6. 1. Wynagrodzenia osobowe , kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2015 roku pomnożona

- przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych. Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych na stanowiskach administracyjnych i obsługowych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami i 3% wskaźnikiem wzrostu, nagrody planowane są w wysokości 2% planowanego funduszu płac na 2016 r.
- 2.W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach - 1 % od funduszu wynagrodzeń nauczycieli z tego - 30 % w dyspozycji Wójta, 70% w dyspozycji Dyrektora.
- 3.W placówkach oświatowych wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami, nie planuje się podwyżek dla nauczyciel.
7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
 8. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 1144 z późn. zm.)
 9. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 1442 z późn. zm.)
 10. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
 11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 592 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową w wysokości 2.917,14 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 191). Przy planowaniu odpisu na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 0,9%.
 12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2016 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
 13. W projekcie budżetu gminy na 2016 rok przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości 1% wydatków budżetu oraz rezerwy celowe:

a/ w rezerwie uwzględnić planowany wzrost wynagrodzeń od awansów nauczycieli na kolejny stopień awansu zawodowego, oraz inne zadania których nie może przewidzieć na etapie planowania budżetu.

b/ na zarządzanie kryzysowe - w wysokości 0,5% wydatków budżetu pomniejszonego o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,

c/ inne rezerwy, w tym na inwestycje, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych, nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.


WÓJT
mgr Ryszard Stępkowski