

Zarządzenie Nr 0050.50.2015
Wójta Gminy Bojadła
z dnia 15 września 2015 r.

w sprawie: **opracowania materiałów planistycznych na rok 2016.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zmianami) oraz § 2 ust. 1 Uchwały Nr XXXVI/182/10 Rady Gminy Bojadła z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bojadła zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Bojadła na rok 2016, stanowiące załączniki nr 1- 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok należy opracować zgodnie z:

1. zasadami ustalonymi w Uchwale Rady Gminy Bojadła Nr XXXVI/182/10 z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bojadła;
2. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami);
3. ustawę z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013, poz. 594 ze zm.);
4. Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jst (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 ze zm.);
5. informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych ujętych w projekcie budżetu państwa;
informację Wojewody Lubuskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa;
6. informację Dyrektora Delegatury KBW w Zielonej Górze o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa;
7. obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Bojadła mającymi wpływ na budżet Gminy Bojadła;
8. warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Bojadła z innymi podmiotami;
9. inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

§ 3. Wprowadza się założenia i wytyczne do projektu budżetu gminy na 2016 r.

I. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 r.

Przewidywany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2016 (wskaźnik inflacji) mający zastosowanie do kalkulacji dochodów i wydatków bieżących (pozapłacowych) wynosi 1,7%.

1. Kierownicy jednostek budżetowych przedłożą:

- szczegółową kalkulację dochodów własnych Gminy, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z omówieniem poszczególnych dochodów (jeżeli takie dochody są realizowane za pośrednictwem jednostki);
- kalkulację wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej wraz ze szczegółowym opisem (uzasadnieniem);
- szczegółową analizę zatrudnienia (należy podać liczbę zatrudnionych według poszczególnych stanowisk w przeliczeniu na etaty) i kalkulacje funduszu płac;

Dyrektorzy szkół opracowują projekt zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi szkół i planami pracy placówek (**załączniki za okres od 01.01 do 31.08.2016 i od 01.09. - 31.12.2016 r.**). Kwoty planowanych podwyżek płac dla nauczycieli (wynikające wyłącznie z odpowiednich przepisów prawa), należy wykazać w odrębnych arkuszach. Wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami, zgodnie z ponadzakładowym układem zbiorowym pracy, przewidywanych nagród jubileuszowych, ewentualnych odpraw emerytalnych (proszę wykazać w odrębnym arkuszu), odpisu na ZFŚS. Dodatkowe informacje wg załącznika.

Planowane wydatki bieżące na 2016 rok nie powinny przekroczyć przewidywanego wykonania wydatków w roku 2015, pomniejszych o wydatki jednorazowe (zakupy rzeczowe, inwestycyjne, remontowe) zrealizowane w roku 2015. Niezbędne potrzeby remontowe, zakupy i usługi (w zakresie rzeczowym i finansowym) należy przedstawić w odrębnych arkuszach, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z opisem i kalkulacją kosztów.

2. Dyrektorzy 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 tabele kalkulacyjne wynagrodzeń. Dotacje podmiotową z budżetu gminy na 2016 rok należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku ewentualnie powiększone o nowe projekty.

3. Pracownicy Urzędu Gminy Bojadła – opracują i przedłożą Skarbnikowi Gminy do weryfikacji materiały niezbędne do opracowania projektu budżetu Gminy i wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z zakresem obowiązków określonych dla poszczególnych stanowisk.

Materiały obejmują w szczególności:

- planowane wpływy z podatków i opłat lokalnych, opracowane na podstawie stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, na który opracowywany jest projekt – z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku,
- planowane wpływy ze sprzedaży mienia Gminy, najmu i dzierżawy oraz wynikające z innych umów o podobnym charakterze, z uwzględnieniem prognozy wzrostu cen,
- planowane dochody z czynszów najmu w budynkach komunalnych,
- planowane dochody ze sprzedaży wody i opłat za ścieki,
- planowane dochody wynikające z odrębnych przepisów.

- **Planowane wydatki** z budżetu w zakresie wynikającym z zadań określonych do realizacji dla poszczególnych stanowisk, wraz z opisem (uzasadnieniem) poszczególnych wydatków i kalkulacją kosztów na poszczególne zadania planowane do realizacji, w tym zwłaszcza: kalkulacji wynagrodzeń, odpisu na ZFŚS, remontów bieżących, zadań z zakresu planowania przestrzennego, wydatków które wynikają z przepisów prawa lub nakazów służb, inspekcji i straży, zakupów inwestycyjnych oraz wydatków na inwestycje w roku budżetowym 2016 i inwestycje wieloletnie, programy (projekty) współfinansowane ze środków UE, umowy wieloletnie, dotacje z budżetu gminy, wydatki związane z Radą Gminy, ubezpieczenia majątkowe, składki na rzecz związków i organizacji, których gmina jest członkiem i inne wydatki związane z realizacją zadań Gminy.

4. Wielkość wydatków płacowych w Urzędzie Gminy oraz jednostkach organizacyjnych będzie wyliczona na podstawie planowanego ewentualnego wzrostu zatrudnienia, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, ewentualnych odpraw emerytalnych oraz wzrostu wynagrodzeń do 3% oraz funduszu nagród (kwoty wzrostu wynagrodzeń i funduszu nagród na odrębnych arkuszach). Wzrost wynagrodzeń uwzględniony będzie w projekcie w miarę posiadanych środków.

5. Do naliczenia ZFŚS przyjmuje się kwotę z roku 2015.

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

Poziom planowanych wydatków bieżących nie powinien być wyższy od przewidywanego wykonania za rok 2015.

III. Materiały planistyczne do wieloletniej prognozy finansowej – w części dotyczącej przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, na lata 2016 i następne opracowują: kierownicy wszystkich jednostek budżetowych, kierownicy samorządowych instytucji kultury oraz pracownicy Urzędu Gminy Bojadła- w zakresie posiadanych uprawnień i obowiązków.

- **Przez „przedsięwzięcia” należy rozumieć** wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

IV. Z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków zakłada się możliwość wprowadzenia zmian w przedłożonych propozycjach i projektach planów finansowych.

§ 4. Opracowane materiały planistyczne oraz wnioski do projektu budżetu należy złożyć w sekretariacie Urzędu w nieprzekraczalnym terminie do 10 października 2015 r.


Brak złożenia planów finansowych lub ich złożenia na niewłaściwych załącznikach może spowodować nie ujęcie ich w planie finansowym.

§ 5. Radni, Rady sołeckie, stowarzyszenia oraz pozostałe jednostki organizacyjne przedstawiają wnioski z planami finansowymi wydatków w sekretariacie Urzędu Gminy w terminie do 30 września 2015 r., wnioski zatwierdzone pracownicy przekazują do 10 października 2015 r. Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Bojadła na 2016 r. powierzam Sekretarzowi Gminy i Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierzam skarbnikowi gminy, sekretarzowi gminy kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorom instytucji kultury oraz pracownikom w Urzędzie Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
mgr inż. Grzegorz Doszel

.....
(nazwa jednostki)

PROJEKT
Planu finansowego instytucji kultury

I. Planowane przychody (bez dotacji z budżetu gminy) :

Należy przedstawić wg poszczególnych dochodów- przewidywane wykonanie w 2013r. i plan na 2014r.

II. Planowana kwota dotacji z budżetu gminy:

Lp.	Źródło przychodu	§	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan na 2016 r.	Uwagi
	Dotacja, w tym:				
	na działalność podstawową				
	na remonty				

IV. Planowane wydatki:

Należy przedstawić kalkulacje planowanych wydatków - przewidywane wykonanie w 2015 r. i plan na 2016 r.
Szczegółowo należy przedstawić kalkulacje planowanych wynagrodzeń

.....
(nazwa jednostki)

PROJEKT
Nakładów na inwestycję

Lp	Nazwa zadania inwestycyjnego	Cel zadania	Rok rozpoczęcia /planowany termin zakończenia	Planowana wartość nakładów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Nakłady planowane na 2016r.	z tego:	
							wydatki z budżetu	Inne (podać źródło finansowania)
1								
2								
3								

Uzasadnienie:

PROJEKT
Nakładów na wieloletnie programy, projekty, zadania – wydatki bieżące

Lp	Nazwa zadania programu	Cel zadania	Rok rozpoczęcia /planowany termin zakończenia	Planowana wartość nakładów	Nakłady planowane na 2016 r.	Nakłady planowane na lata następne (podać plan na lata następne)	z tego:	
							wydatki z budżetu	Inne (podać źródło finansowania)
1								
2								
3								

Uzasadnienie:

**Projekt planowanych dochodów
na rok 2016**

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2015r.	Plan na 2016r.	Uwagi
1	2	3	4	5	6
DOCHODY OGÓŁEM					
1.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	0010			
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	0020			
3	Podatek od nieruchomości	0310			
4	Podatek rolny	0320			
5	Podatek leśny	0330			
6	Podatek od środków transportowych	0340			
7	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0350			
8	Podatek od spadków i darowizn	0360			
9	Wpływy z opłaty skarbowej	0410			
10	Wpływy z opłaty targowej	0430			
11	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	0480			
12	Wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez j. sam. ter. na podstawie odrębnych ustaw	0490			
13	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500			
14	Wpływy z różnych opłat	0690			
15	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750			
16	Wpływy z usług	0830			
17	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0840			
18	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870			
19	Wpływy od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910			
20	Pozostałe odsetki	0920			
21	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0960			
22	Wpływy z różnych dochodów	0970			
23	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zlec.	2010			
24	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	2030			
25	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień	2320			
26	Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej oraz innych zadań zlec.	2360			
27	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2920			
28	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł	6298			

Uzasadnienie

**Projekt wydatków budżetowych
na rok 2016**

Zadania: własne/zlecone/realizowane na podstawie porozumień *
* (niepotrzebne skreślić)

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2015r.	Plan na 2016r.	Uwagi
1	2	3	4	5	6
WYDATKI OGÓŁEM					
I.	Wydatki bieżące				
1.	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagr.	3020			
2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
2	Świadczenia społeczne	3110			
4	Stypendia i inne formy pomocy dla uczniów	3240			
5	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010			
6	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	4040			
7	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100			
8	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
9	Składki na Fundusz Pracy	4120			
10	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	4130			
11	Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
12	Zakup materiałów i wyposażenia	4210			
13	Zakup środków żywności	4220			
14	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240			
15	Zakup energii	4260			
16	Zakup usług remontowych	4270			
17	Zakup usług zdrowotnych	4280			
18	Zakup usług pozostałych	4300			
19	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4360			
20	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4370			
21	Podróże służbowe krajowe	4410			
22	Różne opłaty i składki	4430			
23	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440			
24	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700			
25	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4740			
26	Zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji	4750			
27	Rezerwy	4810			
28	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2%	2850			
II.	Wydatki inwestycyjne				
1					
2					

