

ZARZĄDZENIE Nr 58.2015
WÓJTA GMINY SZUDZIAŁOWO
z dnia 18 września 2015 roku

**w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu
budżetu Gminy Szudziałowo na 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645, 1318, z 2014r. poz. 379, 1072, z 2015r. poz. 1045) oraz uchwały Nr XXXXV/197/10 Rady Gminy Szudziałowo z dnia 29 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Pracownicy odpowiedzialni merytorycznie oraz kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych i instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok, według załączników stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia, w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków.

2. Kierownicy jednostek budżetowych opracowują i przedkładają Wójtowi Gminy propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2016 r. w zakresie planowanych dochodów i wydatków, w tym wydatków majątkowych, na podstawie wytycznych określonych niniejszym zarządzeniem, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych oraz zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki.

3. Kierownicy instytucji kultury opracowują i przedkładają Wójtowi Gminy propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2016 r. w zakresie planowanych dochodów i wydatków, w tym wydatków majątkowych, na podstawie wytycznych określonych niniejszym zarządzeniem, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych oraz zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki.

§ 2. 1. Propozycje do uchwały budżetowej powinny być opracowane na podstawie obowiązujących przepisów prawa z zakresu spraw budżetowych i podatkowych oraz funkcjonowania jednostek, w tym realizowania nałożonych ustawami zadań, z uwzględnieniem:

a) stanu organizacyjno-prawnego oraz stawek podatkowych i opłat wraz z przewidywanymi zmianami,

b) ilości etatów wraz z przewidywanymi zmianami,

c) przewidywanego wykonania dochodów i wydatków budżetowych w 2015 roku.

2. Szacowanie dochodów budżetowych na 2016 r. opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych, a podstawą planowania jest:

a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2015,

b) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,

c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Suwałkach, o przyznanych dotacjach,

d) pozostałe dochody- planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, decyzji,

e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach j.s.t., z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,

f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z

zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie, planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić wykaz składników mienia proponowanych do sprzedania i ich wstępną wycenę,

g) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw, uchwał lub umów.

3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2016 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2015 r. w następującym zakresie:

a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,

- kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.),

- planowane na 2016 r. wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego

b) należy wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnionych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych, z uwzględnieniem założenia, że wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie w 2016 r. - **1.850 zł**,

c) ilość etatów kalkulacyjnych na 2016 r. wyznaczają:

- w placówkach oświatowych- zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2015/2016,

- w pozostałych jednostkach - plan etatów na 2015r,

d) wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie 2015 roku i zakładany wskaźnik inflacji – **1,7 %**. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2015 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami, należy podać szczegółowe uzasadnienie,

e) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2015 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej

(Dz.U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.),

f) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych

(Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 ze zm.),

g) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % - określonej w art. 29 ustawy budżetowej na rok 2011 z dnia 20 stycznia 2011 r. (Dz.U. Nr 29, poz. 150),

h) odpis na ZFŚS dla pracowników niepedagogicznych planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2012r., poz.592 ze zm).

h) w odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.).

i) na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych. Forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, czyniąc pracodawcę zobowiązanym dokonania odpisu,

j) na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami, wydatki należy zaplanować w wysokości nie niższej niż oszacowane dochody z tytułu opłat w oparciu o obowiązujące stawki i dokonane przypisy w 2015 r. na podstawie złożonych deklaracji,

k) na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu i powiększony o kwoty niewykorzystane w latach ubiegłych,

l) przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2016 należy uwzględnić przede wszystkim:

- wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
- zaawansowanie robót na koniec 2015 roku,
- wartość umów zawartych w 2015 roku z terminem realizacji zadania w 2016 r.,
- możliwości finansowania zadania przez gminę,

§ 3. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2016 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2016 r. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	Kierownik	15.10.2015 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, – przedłożone w formie papierowej	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	15.10.2015 r.
3.	Opracowanie danych dotyczących oszacowania dochodów i wydatków w zakresie zadań na poszczególnych stanowiskach.	Pracownicy merytoryczni, zgodnie z zakresem czynności	15.10.2015 r.
4.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2013 r. oraz wykaz zadań wieloletnich z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych.	Inspektor d/s zamówień publicznych i zagospodarowania przestrzennego	15.10.2015 r.
5.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami.	Skarbnik gminy	do 15.11.2015 r.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom odpowiedzialnym merytorycznie oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Tadeusz Tokarczewicz

pieczęć jednostki

Dział:
Rozdział:

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 58.2015
Wójta Gminy Szudziałowo
z dnia 18 września 2015 r.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE
w jednostkach budżetowych szkół i przedszkola

Wynagrodzenia osobowe w złotych											
L.p.	Wyszczególnienie	Liczba etatów	Wynagrodzenie	Wynagrodzenie	Dodatki np.	Godziny	Fundusz	Nagrody	Odpisy	Nauczanie	Urlopy
			wynikające ze stosunku pracy ogółem (suma kolumn 5-12)	zasadnicze	wychowawstw o	ponadwymiarowe i zastępstw doraznych	nagród 1%	jubileuszowe	emerytalne i rentowe	indywidualne	zdrutowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Przewidywane wykonanie w 2015										
1	Nauczyciele, z tego:										
	dyplomowani										
	mianowani										
	kontraktowi										
	stażyści										
2	Pracownicy administracji										
3	Pracownicy obsługi										
4	Pracownicy interwencji										
II.	Projekt planu na 2016 r., z tego:										
1	Nauczyciele, z tego:										
	dyplomowani										
	mianowani										
	kontraktowi										
	stażyści										
2	Pracownicy administracji										
3	Pracownicy obsługi										
4	Pracownicy interwencji										

Data sporządzenia
Sporządził:

Zatwierdził:

WÓJT

Tadeusz Talar

pieczęć jednostki

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 58.2015
Wójta Gminy Szudziałowo
z dnia 18 września 2015 r.

Dział

Rozdział

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

w pozostałych gminnych jednostkach organizacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Średni stan etatów	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatki	Wyплаты jednorazowe	Ogółem (4+5+6)
1.	2.	3.	4.	5	6.	7.
I.	Przewidywane wykonanie w 2015r.					
1.	Kadra (kierownictwo)					
2.	Pozostali pracownicy					
3.	Pracownicy interwencyjni					
4.	Pracownicy do prac publicznych					
5.	Pracownicy wykonujący prace społeczno - użyteczne					
II.	Projekt planu na 2016r. z tego:					
1.	Kadra (kierownictwo)					
2.	Pozostali pracownicy					
3.	Pracownicy interwencyjni					
4.	Pracownicy do prac publicznych					
5.	Pracownicy wykonujący prace społeczno- użyteczne					

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził:

.....
Zatwierdził:

WÓJT
Tadeusz Tokarewicz

Dział.....
Rozdział.....

ZESTAWIENIE przychodów i wydatków dla instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2015r.	Projekt planu na 2016r.	%
1.	Przychody ogółem (2+3)			
2.	Przychody własne			
	z tego: wpływy z usług			
3.	Dotacja z budżetu			
4.	Koszty działalności ogółem w tym:			
	zużycie materiałów			
	zużycie energii			
	usługi pozostałe			
	zakup książek			
	wynagrodzenie osobowe			
	ZUS i FP			
	Dane uzupełniające			
5.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
	w tym: etaty administracji			
	etaty obsługi			

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził:

.....
Zatwierdził:

WÓJT
Tadeusz Tokarewicz

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 58.2015
Wójta Gminy Szudziałowo
z dnia 18 września 2015 r.

pieczęć jednostki

Dział:
Rozdział:

KALKULACJA
wydatków na finansowanie odpisów
na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
w jednostkach budżetowych szkół i przedszkola

w złotych

Wyszczególnienie (podać tytuły)	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Projekt planu na 2016r.	% 3:2	Uwagi
1	2	3	4	5
Ogółem (I + II + III)				
I Nauczyciele pracujący				
a) 1. Planowana przeciętna liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć)				
2. Kwota przyjęta do ustalenia odpisu (art. 53 ust. 1 KN)				
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wiersz 1 x wiersz 2)				
II. Nauczyciele emeryci i renciści				
1. Liczba nauczycieli				
2. Przewidywana roczna wysokość pobieranych emerytur i rent				
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (5% z wiersza 2)				
III. Pracownicy administracji i obsługi				
b) 1. Planowana przeciętna liczba zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze pracy (po przeliczeniu na pełny wymiar pracy)				
2. Kwota przyjęta do ustalenia odpisu				
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wiersz 1 x wiersz 2)				

data sporządzenia

Sporządził:

Zatwierdził:

WÓJT
Tadeusz Tkarewicz

pieczęć jednostki

Dział:

Rozdział:

Kalkulacja
Dochodów i wydatków budżetowych w jednostkach budżetowych szkół i przedszkola

w złotych				
Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Wykonanie za 2015r.	Projekt planu na 2016 r.	% 4/3
1	2	3	4	5
I.	DOCHODY ogółem			
II.	WYDATKI ogółem			
III.	Informacje dodatkowe:			
	Liczba oddziałów			
	Liczba uczniów			
	Średnie zatrudnienie (etaty)			
	w tym: etaty pedagogiczne			
	etaty administracji i obsługi			

data sporządzenia

Zatwierdził:

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

WÓJT
↓
Tadeusz Tokarewicz

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 58.2015
Wójta Gminy Szudziałowo
z dnia 18 września 2015 r.

pieczęć jednostki

Dział:
Rozdział:

Kalkulacja
dochodów i wydatków budżetowych w pozostałych jednostkach budżetowych

w złotych				
Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Wykonanie za 2015r.	Projekt planu na 2016 r.	% 4/3
1	2	3	4	5
I.	DOCHODY ogółem			
II.	WYDATKI ogółem			

data sporządzenia sporządził:

Zatwierdził:

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

WÓJT

Tadeusz Tpkarewicz

Zadania inwestycyjne w 2016 r.

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					rok budżetowy 2016 (7+8+9+10)	z tego źródła finansowania				
1	2	3	4	5	6	7 dochody własne jst	8 kredyty i pożyczki	9 środki pochodzące z innych źródeł*	10 środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	11
Ogółem										

- * Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:
- A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)
- B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych
- C. Inne źródła