

**Zarządzenie Nr.54A/2015**  
**Wójta Gminy Liniewo**  
z dnia 10 września 2015 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów i szczegółowości materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2016 rok

Na podstawie art 30 ust.2 pkt 2, art.52 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r. Poz.594 ze zm./ oraz §1 Uchwały Nr XLIII/230/2010 Rady Gminy Liniewo z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy wydziałów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy opracowują projekty planów finansowych na 2016 rok na podstawie obowiązujących formularzy w pełnej szczegółowości budżetowej.

**§ 2**

Przewodniczący jednostek pomocniczych Rady sołeckiej, Radni oraz wnioski spoza sektora finansów publicznych przedkładają Wójtowi wykaz przedsięwzięć.

**§ 3**

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2016 rok

**DOCHODY**

- Planowane dochody z majątku gminy w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe;
- Pozostałe dochody własne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2015 r. z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2016 r.;
- Dochody z tytułu udziału gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przyjąć w/g prognozy Ministra Finansów.
- Subwencje przyjąć zgodnie z informacją Ministra Finansów.
- Dotacje celowe na zadania zlecone i zadania własne przyjąć zgodnie z informacjami Wojewody dotyczącymi planu budżetu na 2016 rok.

**WYDATKI**

1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2015 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2016 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników oraz wzrostu wynagrodzeń o 2,5%.

Nagrody planuje się w wysokości 4% w stosunku rocznym.

2) wysokości stawek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy przyjąć zgodnie z

obowiązującymi przepisami,

3) wysokość odpisu na ZPSS dla pracowników przyjąć w kwocie 1100,- zł, a dla emerytów 200,- zł

4) pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2015 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2015 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;

5) w przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w roku 2016 konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją;

6) planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2016 roku oraz w dwóch kolejnych następujących latach budżetowych a w przypadku zawartej umowy na wykonanie zadania do jej zakończenia;

7) wysokość dotacji dla instytucji kultury i biblioteki zaplanować na poziomie roku bieżącego przyjmując wskaźnik wzrostu wynagrodzeń o 2,5%.

**Dodatkowo przewidzieć koszty imprezy cyklicznej**

8) rezerwę budżetową należy ustalić w wysokości do 1 % planowanych wydatków, w tym wydzielić rezerwę na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym

9) uwzględnić planowane spłaty kredytu i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz uwzględnić koszty obsługi zadłużenia

10) uwzględnić realizację zadań wynikających z podpisanych umów na dofinansowanie projektów unijnych.

11) w zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy do wydatków płacowych przyjąć:

- przewidywane zatrudnienie w 2016 roku zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi szkół i planami pracy placówek.

- wynagrodzenie dla pracowników pedagogicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz z zatwierdzonymi regulaminami dodatków

do wynagrodzeń/motywacyjnej, funkcyjnej, przewidywanych nagród jubileuszowych,

ewentualnych odpraw emerytalnych **bez wzrostu inflacyjnego zgodnie z założeniami rządowymi.**

- wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2015 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2015 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników oraz wzrostu wynagrodzeń o 5,-%, przewidywanych nagród jubileuszowych, ewentualnych odpraw emerytalnych.

- 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy zabezpieczyć na doszkalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli

- odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników pedagogicznych z godnie z Kartą Nauczyciela 3.000,-zł, emeryci i renciści 1.200,-zł.

Dla pozostałych pracowników w kwocie 1.100,-zł, emeryci i renciści 200,-zł.

Stawki odpisu zostaną zweryfikowane zgodnie z przepisami prawa po obwieszczeniu prezesa Głównego Urzędu Statystycznego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2015 roku.

- zakup towarów i usług mających stały charakter i ciągły – za bazę przyjmuje się rok bieżący bez uwzględnienia wskaźnika wzrostu, bez kosztów remontu, który należy określić odrębnym wnioskiem. W obliczeniach nie należy ujmować wydatków jednorazowych na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.

§ 4.

Wskaźniki, o których mowa w § 3, mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2016 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji i dochodów własnych.

§ 5

Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2016 rok dochodów i wydatków w porównaniu z 2015 rokiem oraz objaśnienia przyjętych wartości.

§ 6

Gminne jednostki organizacyjne i samodzielne stanowiska w urzędzie gminy opracują materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2016 r. w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, stosując dotychczasowe formularze planistyczne i przekażą Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczającym terminie do dnia **15 października 2015 roku**.

§ 7

Referat Finansowy pracownicy d/s obsługi Szkół dokonają analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez jednostki oświatowe, a następnie opracują i przekażą Skarbnikowi Gminy zbiorcze zestawienie wydatków oświatowych, z wyodrębnieniem wydatków obligatoryjnych, niezbędnych do funkcjonowania placówek.

§ 8

Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i przedstawi Wójtowi Gminy ostateczną wielkość planowanych dochodów oraz wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu gminy na 2016 rok.

§ 9

Wykonanie zarządzenia powierzam dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorom Instytucji kultury oraz kierownikom poszczególnych referatów w Urzędzie Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



  
Wójt Gminy  
Mirosław Warczak