

Zarządzenie Nr 45/15

Wójta Gminy Rogowo

z dnia 21 września 2015 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 594 z późn. zm.¹), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.²) oraz uchwały Nr XXXVI/29/10 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogowo,

zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2016 rok należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i inne akty wewnętrzne, w tym w szczególności:
 - a) zasady ustalone w uchwale Nr XXXVI/29/10 Rady Gminy Rogowo z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogowo,
 - b) ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.),
 - c) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn.zm.),
 - d) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 513),
 - e) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053),
 - f) obowiązujące uchwały Rady Gminy Rogowo, mające wpływ na budżet gminy,
 - g) warunki porozumień i umów zawartych przez Gminę Rogowo z innymi podmiotami.

§ 2

Przy opracowaniu projektu planów finansowych na 2016 rok, należy przyjąć następujące założenia:

1. Obliczenia przewidywanych dochodów gminy na 2016 rok z tytułu:
 - 1) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części wyrównawczej, równoważącej i oświatowej, dokonuje skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
 - 2) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
 - 3) udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje skarbnik w oparciu o przewidywane wykonanie w 2015 roku,
 - 4) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych i dotacji na mocy porozumień, dokonuje skarbnik w oparciu o wielkości wynikające z pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego,

¹ Zmiany tekstu wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r., poz. 645, poz. 1318, z 2014 r., poz. 379, poz. 1072

² Zmiany tekstu wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r., poz. 938, poz. 1646, z 2014 r., poz. 379, poz. 911, poz. 1146, z 2015 r., poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r., poz. 532

- 5) pozostałych dochodów dokonuje skarbnik w oparciu o przewidywane wykonanie w 2015 roku oraz zapisów zawartych umów i złożone wnioski w zakresie wpływów z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów współfinansowanych ze środków zewnętrznych.
 - 6) materiały planistyczne poszczególnych jednostek organizacyjnych i pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy, zobowiązanych do opracowania materiałów planistycznych w zakresie różnych dochodów (w kalkulacji dochodów podatkowych należy uwzględnić utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień; w zakresie dochodów z majątku gminy, sprzedaży majątku należy uwzględnić obowiązujące umowy i planowane zmiany).
2. Zasady planowania wydatków budżetowych:
- 1) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2016 rok są: zatrudnienie według stanu na dzień 30 września 2015 roku z uwzględnieniem planowanych (do końca 2015 r. i w roku 2016) zmian zatrudnienia, kwota przewidywanego wykonania w 2015 roku miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych,
 - 2) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2015/2016. Projekt wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy opracować w wysokości wynagrodzeń roku bieżącego.
 - 3) środki na podwyżki wynagrodzeń, które będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu Gminy Rogowo, należy planować przy założeniu do 2,5 % wzrostu. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Wójta, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.
 - 4) w zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawnych lub zarządzeniach wewnętrznych,
 - 5) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2016 r. 1.850,00 zł
 - 6) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2015 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 1144),
 - 7) do planowania wysokości odpisu podstawowego dla pracowników i emerytów należy przyjąć wynagrodzenie w kwocie 2.917,14 zł(wysokość przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu 2010 r.) W odniesieniu do nauczycieli odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych według odrębnych przepisów.
 - 8) wydatki za zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2015 roku, pomniejszone o jednorazowe wydatki w tym roku.
 - 9) wydatki na media (§4260)-wzrost 4% na wszystkie media-w stosunku do przewidywanego wykonania w 2015 roku.
 - 10) w przypadku kwot dotacji przyznanych na 2016 rok dla Biblioteki obowiązkiem będzie przedłożenie przez tą jednostkę dokumentacji planistycznej.

§ 3

1. Na podstawie złożonych wniosków do budżetu przez radnych, sołtysów, mieszkańców, które zgodnie z postanowieniami uchwały wpłyną do urzędu, pracownicy merytorycznie odpowiedzialni za daną dziedzinę opracowują plany rzeczowo-finansowe na podstawie wzorów dla:
 - 1) wydatków bieżących dla budżetu Gminy Rogowo na 2016 rok – stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia
 - 2) wydatków majątkowych budżetu Gminy Rogowo na 2016 rok – stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia w terminie do 15 października 2015 roku.

§ 4

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Rogowo opracowują projekty planów finansowych dotyczące działalności podstawowej i zadań bieżących w terminie do dnia 15 października 2015 według wytycznych zawartych w § 2 oraz wzorów planów rzeczowo – finansowych:

- a) dla jednostek oświatowych stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- b) dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – stanowiący załącznik Nr 6 do niniejszego zarządzenia.
- c) dla Gminnego Ośrodka Wczasowego w Sitnicy – stanowiący załącznik Nr 7 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

1. Do rezerwy budżetowej zakwalifikować należy wydatki, których poniesienie nie jest pewne na dzień składania wniosku:
- wydatki na odprawy emerytalne,
 - awanse zawodowe
 - urlopy dla poratowania zdrowia
 - planowane zmiany w arkuszu organizacyjnym jednostek oświatowych na rok 2016/2017
 - wzrost zatrudnienia z uzasadnieniem planowanych zmian.

§ 6

- 1) Kierownicy referatów Urzędu Gminy oraz pracownicy zajmujący samodzielne stanowiska opracowują w terminie do 15 października materiały planistyczne na 2016 rok dotyczące:
- a) stałych zadań bieżących według wzoru stanowiącego załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.
 - b) zadań inwestycyjnych wynikających z WPF Gminy Rogowo wraz z podaniem zakresu i terminów ich realizacji według wzoru stanowiącego załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 7

Materiały planistyczne należy opracować mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń) We wszystkich kalkulacjach należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących. Opracowane materiały planistyczne wraz z częścią opisową, dotyczące projektu budżetu na 2016 r. winny być złożone poprzez dziennik korespondencji przychodzącej w urządzie gminy.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. WÓJTA
mgr Bogumiła Zarebska
Zm. 10/15