

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA
Nr OR-S.0050.149.2015
z dnia 31 sierpnia 2015 r.

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Koronowo na 2016 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 885 z późn. zm.) oraz § 1 ust 2 i 4 Uchwały Nr LIII/577/10 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Koronowo, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek gminnych, wydziałów oraz pracownicy stanowisk samodzielnych opracują plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Dane dotyczące projektu budżetu na rok 2016 należy wypełnić zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.148.2015 z dnia 31 sierpnia 2015 roku w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzoru wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na rok 2016.

§ 2. Zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2016 zakłada się wzrost PKB o 3,8 %, średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 1,7 %, przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w wysokości 4.055,00 zł, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 3,6 %, natomiast realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 1,9 %.

§ 3. Obliczenie przewidywanych dochodów Gminy Koronowo na 2016 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 2) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części dokonuje Skarbnik na podstawie decyzji Ministerstwa Finansów,
- 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych należy dokonać w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2016 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.
- 4) dochodów podatkowych oraz szacowanych dochodów ze sprzedaży mienia dokonuje się w oparciu o obowiązujące stawki, lub planowane ich zmiany, przepisy prawne, zawarte umowy, sytuację ekonomiczną państwa oraz realizację dochodów w roku 2015.

§ 4. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2015 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 5. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) W kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2015 roku.

- 2) Wydatki na 2016 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny, w związku z powyższym wskazane jest dokonanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań.
- 3) Podstawą do planowania, przez osoby określone w § 1, wynagrodzeń osobowych na 2016 rok jest:
 - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2015 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek (omawia się zmiany planu na rok 2015, podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian oraz projektu planu na 2016 rok),
 - b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2015 roku pomnożone przez liczbę 12 miesięcy, przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
 - c) planowanie wynagrodzeń osobowych w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” z uwzględnieniem:
 - awansów zawodowych,
 - nagród jubileuszowych,
 - odpraw emerytalnych,
 - dodatków stażowych i innych.
 - d) średni wzrost wynagrodzeń w wysokości do 3,0 %,
 - e) fundusz nagród wynikających z obowiązujących regulaminów wynagrodzenia.
- 4) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5 % kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2015 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy.
- 5) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i funduszu pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami o systemie ubezpieczeń społecznych oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa.
- 6) Wysokość środków w § 4440 należy projektować w oparciu o przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz. 191), ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2015r. poz. 111) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349 z późn. zm.).
- 7) Wydatki na zakup towarów i usług, tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych, należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania w 2015 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku oraz wydatki na zadania kończące się w 2015 roku.
- 8) Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu z Wydziału Finansowo-Budżetowego informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2016 rok.
- 9) Wydatki na finansowanie inwestycji, zakupów inwestycyjnych o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok. Wydatki majątkowe planowane na rok 2016 i lata kolejne, winny być zgodne z kwotami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz Wieloletnim Planie Inwestycyjnym.

§ 6. Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 7. Projekt planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie *szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych* (tj. Dz. U. z 2014 roku poz. 1053, z późn. zm.) w zaokrągleniu do 100,00 zł.

§ 8. Projekt planów należy składać Burmistrzowi Koronowa w terminie do 30 września 2015 roku.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.

SKARBNIK GMINY


Alicja Tymek

BURMISTRZ
Stanisław Gliszczyński

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zmianami) oraz § 1 ust 2 i 4 Uchwały Nr LIII/577/10 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Koronowo, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy na rok 2016.

SKARBNIK GMINY


...ymek

BURMISTRZ

Stanisław Gliszczyński

