

ZARZĄDZENIE NR 90.2015
WÓJTA GMINY MIŁKI
z dnia 2 września 2015 r.

**w sprawie założeń i wskazówek do opracowania materiałów planistycznych
towarzyszących uchwalaniu projektu budżetu Gminy Miłki 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 z późn. zm.¹) oraz Uchwały Rady Gminy Miłki Nr L/262/2010 z dnia 10 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miłki zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, samorządowych instytucji kultury i pozostałych jednostki organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz pracowników Urzędu Gminy odpowiedzialnych za realizację zadań gminy do przedłożenia danych dotyczących planów dochodów i wydatków na 2016 rok.
2. Przyjąć założenia budowy projektu budżetu Gminy Miłki na 2016 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia.
3. Ustalam wzory materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Miłki:
 - 1) projekt planu dochodów- załącznik Nr 2;
 - 2) projekt planu wydatków- załącznik Nr 3;
 - 3) projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń w jednostkach budżetowych i samorządowych instytucjach kultury- załącznik Nr 4;
 - 4) projekt wydatków remontowych w ramach środków na wydatki bieżące- załącznik Nr 5;
 - 5) projekt wydatków majątkowych (zadania inwestycyjne)- załącznik Nr 6.
4. W części opisowej należy przedstawić planowane do uzyskania efekty rzeczowe zadań remontowych i inwestycyjnych.

§ 2

1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, samorządowych instytucji kultury i pozostałych jednostki organizacyjnych zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz pracowników Urzędu Gminy odpowiedzialnych za realizację zadań gminy do przedłożenia danych wspomagających opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej.
2. W ramach wieloletnich programów, projektów lub zadań należy przedłożyć informację według załącznika Nr 7.

§ 3

1. Materiały planistyczne na 2016 r. sporządzone na załączonych drukach należy przedłożyć Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczanym terminie do 5 października 2015 r.
2. Do wszystkich opracowanych materiałów należy załączyć szczegółowe kalkulacje oraz uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków. Materiały należy opracować w pełnej klasyfikacji budżetowej.

§ 4

Wykonanie zarządzenie powierza się Skarbnikowi Gminy.

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

SK.0050.90.2015

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia. **§ 5**

WÓJT GMINY MIŁKI

Barbara Małgorzata Wozurczyk



1. Planowane wskaźniki ekonomiczne.
 - 1) Przyjęte założenia do projektu ustawy budżetowej państwa na 2016 r.
Rada Ministrów przyjęła założenia do projektu ustawy budżetowej na rok 2016, przedłożone przez Ministra Finansów i zawierające m.in. następujące wskaźniki makroekonomiczne:
 - wzrost PKB w ujęciu realnym- 3,8%
 - średni wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych- 1,7%
 - przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej- 4 055,00 zł
 - nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej- 3,6%
 - realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej- 1,9%
 - 2) Przyjęte wskaźniki budowy projektu budżetu Gminy Miłki na 2016 r.
Przy opracowaniach planistycznych należy kierować się podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy opracowaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2016 r. podanych w punkcie 1, t.j.:
 - planowane wydatki bieżące dotyczące wynagrodzeń i pochodnych- wzrost maksymalny o 1,7%
 - planowane wydatki bieżące (pozostałe)- wzrost maksymalny o 1,7%.
2. Metodologia budowy projektów budżetu jednostek organizacyjnych gminy.
 - 1) Punktem wyjścia budowy projektu planu budżetu jednostki organizacyjnej na 2016 r. jest przewidywane wykonanie za 2015 r. w momencie sporządzania tego projektu, tj. na dzień 31 sierpnia 2015 r.
 - 2) Złożone projekty są propozycjami jednostki organizacyjnej i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.
 - 3) Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach projektu muszą mieć uzasadnienie ekonomiczne i należy wykazać sposób wyliczenia każdej ujętej kwoty, tak po stronie dochodów jak i wydatków.
 - 4) Skarbnik będzie prowadzić odpowiedni nadzór i analizy kształtowania się wydatków, w tym wydatków płacowych, egzekwując stosowne informacje od składających plany.
 - 5) Przy opracowaniu projektu budżetu należy ująć także problematykę mienia komunalnego gminy- osiągane aktualnie dochody gminy, ponoszone koszty, prognozowane kierunki zagospodarowania wraz z przewidywanymi kosztami na utrzymanie oraz dochodami.
 - 6) Nowe obszary działalności w projekcie budżetu mogą być uwzględnione na podstawie kalkulacji wydatków stosowanych przez jednostki budżetowe.
 - 7) Dla uzasadnienia przyznania kwot dotacji dla jednostek organizacyjnych prowadzonych jako instytucje kultury, wymagana będzie od nich szczegółowa dokumentacja planistyczna, tak jak w stosunku do pozostałych jednostek organizacyjnych.
3. Sposób wyznaczania wielkości wydatków bieżących, w tym płacowych oraz wydatków inwestycyjnych.
Przy ustalaniu powyższych wydatków w projektach na 2016 r. należy kierować się następującymi zasadami:
 - 1) Wydatki bieżące
Wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2015 rok i nie mogą one przekroczyć przyjętego wskaźnika wzrostu o 1,7%. Przy tych obliczeniach nie uwzględnia się wydatków planowanych na remonty.
Ewentualne propozycje zwiększenia wydatków bieżących muszą mieć racjonalne uzasadnienia- mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, a przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną.

- 2) Wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi:
Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodny w 2016 r. ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2015 rok i nie mogą przekroczyć przeciętnego wskaźnika wzrostu o 1,7%.
Jednostki organizacyjne ustalają wielkość wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych bazując na aktualnym (zatwierdzonym) planie etatów dla danej jednostki z tym, że zasada ta nie dotyczy Urzędu Gminy Miłki.
W przypadku zatwierdzenia zmian w planie zatrudnienia jednostki w trakcie trwania prac planistycznych na 2016 r. ustalenie wielkości wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych na 2016 r. będzie wynikać z odpowiedniego przeliczenia nowych etatów w skali roku i przyjętego wskaźnika wzrostu na 2016 r.
Dla Urzędu Gminy Miłki pracownik kadr sporządzi szczegółowe zestawienie wydatków na wynagrodzenia wg stanowisk z uwzględnieniem przypadających na 2016 rok nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.
Dyrektorzy Szkół sporządzą kalkulacje wynagrodzeń w oświacie w podziale na: nauczycieli stażystów, kontraktowych, mianowanych i dyplomowanych oraz pracowników administracji i obsługi dla każdego rozdziału współpracując z główną księgową Biura Obsługi Szkół w Miłkach.
- 3) Wydatki remontowe i inwestycyjne:
Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy pełną informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowany projekt techniczny, posiadane zezwolenia itp.), a także uzasadnienie ekonomiczne tych zadań.
4. Założenia do uchwał o budżetowych.
Przy wstępnych opracowaniach uchwał o budżetowych, regulujących między innymi wysokość stawek podatkowych w ramach podatków i opłat lokalnych, należy kierować się wymogami wynikającymi z obowiązującego prawa i niniejszymi wytycznymi.
5. Konsultacja społeczne.
O przyjętych założeniach budowy projektu budżetu Gminy Miłki na 2016 r. należy poinformować mieszkańców gminy poprzez wywieszenie zarządzenia na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz jego umieszczenie na stronie internetowej gminy.

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2016 ROK
jednostka budżetowa / pracownik Urzędu Gminy realizujący zdanie

L.p.	Wyszczególnienie-nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	Plan na 01.01.2015	Planowane po zmianach na 31.08.2015	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan 2016	% 9 : 6	% 9 : 8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Dochody ogółem (I+II):									
I	Dochody bieżące									
	Specyfikacja wg paragrafów nie wymienionych w cz. II									
II	Dochody majątkowe*									
1	Dotacje i środki otrzymane na inwestycje									
2	Dochody ze sprzedaży majątku									
3	Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności									

*należy klasyfikować paragrafy (odpowiednio z czwartą cyfrą)

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

PLAN WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2016 ROK
jednostka budżetowa / pracownik Urzędu Gminy realizujący zdanie

L.p.	Wyszczególnienie- nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	Plan na 01.01.2015	Planowane po zmianach na 31.08.2015	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan 2016	% 9 : 6	% 9 : 8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Wydatki ogółem (I+II):									
I	Wydatki bieżące									
	Wydatki majątkowe									

*należy klasyfikować paragrafy (odpowiednio z czwartą cyfrą)

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ W JEDNOSTKACH BUDŻETOWYCH I SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJACH KULTURY NA 2016 ROK

Dział:

Rozdział:

Lp.	Wyszczególnienie	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe			Średnie wynagrodzenie	
			Ogółem (5+6)	Wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	Wypłaty jednorazowe*	Ogółem /rub.4:3/:12 m-cy	Bez wypłat jednorazowych /rub. 5:3/:12 m-cy*
1	2	3	4	5	6	7	8
	Plan na 2015 r.						
II	Plan po zmianach na 31.08.2015 r.						
III	Przewidywane wykonanie w 2015 r. (poz. 1-5)						
1	Pracownicy zatrudnieni na etatach stałych						
2	Pracownicy obsługi						
3	Pracownicy interwencyjni						
4	Pracownicy wykonujący prace publiczne						
5	Nauczyciele wg stopnia awansu zawodowego						
6	Inne formy zatrudnienia						
IV	Projekt planu na 2016 r. (poz. 1-5)						
1	Pracownicy zatrudnieni na etatach stałych						
2	Pracownicy obsługi						
	Pracownicy interwencyjni						
4	Pracownicy wykonujący prace publiczne						
5	Nauczyciele wg stopnia awansu zawodowego						
6	Inne formy zatrudnienia						

* w wypłatach jednorazowych w wierszu III i IV nie należy uwzględniać odpraw emerytalno-rentowych i nagród jubileuszowych. Informacje o przewidywanej wysokości wypłat w 2016 r. oraz prognozowanych na 2016 r. należy podać w wierszu VI i VII

Dane uzupełniające dotyczące wynagrodzeń osobowych

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętny stan etatów w sierpniu 2015 r.	Wynagrodzenia osobowe bez wypłat jednorazowych	Średnie wynagrodzenie osobowe bez wypłat jednorazowych
1	2	3	4	5
V	Wykonanie w miesiącu sierpniu 2015 r.			
1	Pracownicy zatrudnieni na etatach stałych			

2	Pracownicy obsługi			
3	Pracownicy interwencyjni			
4	Pracownicy wykonujący prace publiczne			
5	Nauczyciele wg stopnia awansu zawodowego			
6	Inne formy zatrudnienia			

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wypłaty w 2015 r.	Prognozowane wypłaty w 2016 r.
1	2	3	4
VI	Odprawy emerytalno-rentowe		
1	Pracownicy zatrudnieni na etatach stałych		
2	Pracownicy obsługi		
3	Pracownicy interwencyjni		
4	Pracownicy wykonujący prace publiczne		
5	Nauczyciele wg stopnia awansu zawodowego		
6	Inne formy zatrudnienia		

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wypłaty w 2015 r.	Prognozowane wypłaty w 2016 r.
1	2	3	4
VII	Nagrody jubileuszowe		
1	Pracownicy zatrudnieni na etatach stałych		
2	Pracownicy obsługi		
3	Pracownicy interwencyjni		
4	Pracownicy wykonujący prace publiczne		
5	Nauczyciele wg stopnia awansu zawodowego		
6	Inne formy zatrudnienia		

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

PLAN WYDATKÓW REMONTOWYCH NA 2016 ROK

L.p.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie- nazwa zadania	Plan na 01.01.2015	Planowane po zmianach na 31.08.2015	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan 2016	% 9 : 6	% 9 : 8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										

Opis:

Ad. 1

Ad. 2

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

PLAN WYDATKÓW MAJATKOWYCH GMINY NA 2016 ROK

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
					rok budżetowy 2016 (7+8+9+10)	w tym źródła finansowania				
						dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)								
1.a	- wydatki bieżące								
1.b	- wydatki majątkowe								
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ufp, z tego:								
1.1.1	- wydatki bieżące								
1.1.2	- wydatki majątkowe								
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:								
1.2.1	- wydatki bieżące								
1.2.2	- wydatki majątkowe								
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego								
1.3.1	- wydatki bieżące								
1.3.2	- wydatki majątkowe								
2	Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok								
2.1	- wydatki bieżące								
2.2	- wydatki majątkowe								
3	Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)								
	- wydatki bieżące								

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził