

**ZARZĄDZENIE NR 110.2015
WÓJTA GMINY GRĘBOCICE**

z dnia 28 sierpnia 2015 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Grębocice na 2016 rok.

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 2013r., poz. 885 ze zmianami), art. 30 ust 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594 ze zmianami) oraz Uchwały Nr LXII/245/2010 Rady Gminy Grębocice z dnia 07 lipca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przy sporządzaniu projektu uchwały budżetowej udział biorą:

- 1) Wójt Gminy,
- 2) Skarbnik Gminy,
- 3) Sekretarz Gminy,
- 4) Kierownicy referatów i samodzielni pracownicy samorządu,
- 5) Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy,
- 6) Sołtysi.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok należy opracować zgodnie z:

1. zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LXII/245/2010 Rady Gminy Grębocice z dnia 7 lipca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
2. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 z późn. zmianami),
3. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616),
4. obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Grębocice mającymi wpływ na budżet Gminy,
5. warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Grębocice z innymi podmiotami.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok opracowuje się na podstawie wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów, z których wynika, że średnioroczny wzrost cen towarów i usług cen konsumpcyjnych wyniesie 1,7 %.

§ 4. Ustalam podstawowe założenia jakie należy przyjąć do opracowania projektu budżetu wynikające z następujących szacunków:

I. Kalkulacji dochodów dokonuje się wg następujących zasad:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:

- a). zakłada się na 2016r. wysokość podatków i opłat lokalnych z zachowaniem ulg i zwolnień określonych w uchwałach na poziomie 2015r – wskaźnik ściągальności 95%,
- b). wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie planowanych wpływów o wskaźnik inflacji,
- c). opłaty lokalne należy ustalić na poziomie wykonania 2015r. i planowanego wskaźnika wzrostu stawek.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

- a). podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2016r. przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów,
- b). podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2015r.

3. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2016r. oraz wykonania dochodów za 2015r. ze sprzedaży składników majątkowych.

4. Pozostałe dochody planuje się w wysokości przewidywanego wykonania w 2015r.

5. Subwencje i dotacje na 2016r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

II. Kalkulacji wydatków budżetowych dokonuje się wg następujących zasad:

1. Zakłada się wzrost wydatków o 1,7%.

2. Bierze się pod uwagę wydatki na zadania własne poniesione w 2015r.

3. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31.12.2015r. pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.). Wynagrodzenia pracowników samorządowych we wszystkich jednostkach należy zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami z uwzględnieniem 5% wzrostu. Fundusz nagród należy zaplanować na poziomie 5%.

4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z

2013r. , poz. 1144 ze zm.).

5. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013r., poz.1442 ze zm.).

6. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości jak na rok 2015.

7. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012r, poz. 592 ze zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. W odniesieniu do nauczycieli, odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014r., poz. 191).

8. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2015r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa.

9. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych w 2016 roku należy uwzględnić przede wszystkim:

- a) . zadania ujęte w wieloletniej prognozie finansowej,
- b) . możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- c) . zaawansowanie robót na koniec 2015r.

§ 5. Ustalam następujący priorytet wydatków:

1. Zabezpieczenie środków finansowych dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,

2. Zabezpieczenie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,

3. Zabezpieczenie środków na wydatki bieżące i inwestycje kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w limitach wydatków na przedsięwzięcia.

§ 6. Ustalam wzory formularzy obowiązujących przy opracowywaniu budżetu gminy na 2016r.:

1. Prognozowane dochody w jednostce budżetowej – Załącznik Nr 1,

2. Prognozowane wydatki w jednostce budżetowej – Załącznik Nr 2,

3. Projekt planu limitu wydatków na przedsięwzięcia Gminy Grębocice – Załącznik Nr 3,

4. Projekt planu wydatków realizowanych z udziałem środków z funduszy unijnych – Załącznik Nr 4,

5. Wykaz zadań gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych - Załącznik Nr 5,

6. Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego – Załącznik Nr 6,

7. Projekt planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów - Załącznik Nr 7,

8. Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Załącznik Nr 8,

9. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – Załącznik Nr 9.

§ 7. 1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz kierowników referatów, pracowników merytorycznych Urzędu Gminy do złożenia materiałów planistycznych Skarbnikowi Gminy w terminie **do 15 września 2015 roku.**

2. Termin określony w ust.1 dotyczy również składania wniosków przez sołtysów.

§ 8. Na podstawie otrzymanych materiałów informacyjnych, skalkulowanych dochodów własnych budżetu Gminy, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa – Skarbnik Gminy opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu w terminie do dnia 5 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy i przedkłada Wójtowi Gminy.

§ 9. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Grębocice

Roman JABŁOŃSKI

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 110.2015
Wójta Gminy Grębocice
z dnia 28.08.2015r.

.....
/nazwa jednostki/

PROGNOZOWANE DOCHODY W JEDNOSTCE BUDŻETOWEJ - zadania własne, zlecone*
NA ROK 2016

(w złotych)

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	N A Z W A	WYKONANIE na 31.08.2015r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2015r.	PLANOWANE DOCHODY NA 2016 ROK	Wskaźnik Wzrostu (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8

*niepotrzebne skreślić

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

Data

Podpis

.....
/nazwa jednostki/

PROGNOZOWANE WYDATKI W JEDNOSTCE BUDŻETOWEJ - zadania własne, zlecone*
NA ROK 2016

(w złotych)

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	N A Z W A	WYKONANIE na 31.08.2015r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2015r.	PLANOWANE WYDATKI NA 2016 ROK	Wskaźnik Wzrostu (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8

*niepotrzebne skreślić

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

Data

Podpis

/ nazwa jednostki /
.....

PROJEKT PLANU LIMITU WYDATKÓW NA PRZEDSIĘWZIĘCIA UJĘTE W WPF GMINY GRĘBOCICE

(w złotych)

Lp	Dział		Dział rozd.	Termin rozp. inwest.	Środki wydane do końca 31.08.2015	Całkowity Koszt	projekt 2016r.			projekt 2017r.			projekt 2018r.		
	Nazwa programu / Nazwa zadania	Cel					Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*		Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*		Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*	
		Jednostka realizująca						pozostałe	unijne		pozostałe	unijne		pozostałe	unijne
7	8	9	10	11	12	13	14	15							
I. Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych, których termin zakończenia przypada na rok 2016 – finansowane ze środków własnych gminy															
1.															
2.															
I.	Ogółem (1+2+...)														
II. Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych, kontynuowanych w roku 2016 i w latach następnych – finansowane ze środków własnych gminy															
1.															
2.															
II.	Ogółem (1+2+...)														

Lp	Dział	Nazwa programu / Nazwa zadania	Cel Jednostka realizująca	Dział rozdz.	Termin rozp. inwest.	Środki wydane do końca 31.08.2015	Całkowity Koszt	projekt 2016r.			projekt 2017r.			projekt 2018r		
								Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*		Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*		Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*	
	pozostałe	unijne	pozostałe						unijne	pozostałe		unijne				
	1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych i kontynuowane w roku 2016 i w latach następnych – współfinansowane ze środków unijnych																
1.																
2.																
III.	Ogółem (1+2+...)															
IV. Zadania inwestycyjne nowe – współfinansowane ze środków unijnych																
1.																
2.																
IV.	Ogółem (1+2+...)															
V. Zadania inwestycyjne nowe – finansowane ze środków własnych gminy																
1.																
2.																
V.	Ogółem (1+2+...)															
	OGÓŁEM (I-V)															

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

Data

Podpis

.....
/nazwa jednostki/

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 110.2015
Wójta Gminy Grębocice
z dnia 28.08.2015r.

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW
REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z FUNDUSZY UNIJNYCH**

(w złotych)

Lp.	Projekt	Data		Klasyfikacja budżetowa	Koszt ogółem	Przewidywane wykonanie w 2015 r. w zł	Nakłady w latach					
		rozpoczęcia	zakończenia				2016		2017		2018	
				dział/rozdział/ paragraf			środki własne	środki unijne	środki własne	środki unijne	środki własne	środki unijne

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

Data

Podpis

.....
/nazwa jednostki/

Wykaz zadań Gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Planowane wydatki na 2016 rok	Wskaźnik wzrostu (6:5)
1	2	3	4	5	6	7

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

Data

Podpis

.....
/nazwa zakładu budżetowego/
Dział, Rozdział

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

(w złotych)			
Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 31.12.2015r.	Projekt na 2016 rok	wzrost 3 : 2 w %
1	2	3	4
I STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku (a+ b + c – d+ e)			
a/. zapasy materiałów, towarów i inne			
b/. środki pieniężne			
c/. należności			
d/. Zobowiązania			
e/. inne podać jakie			
II PRZYCHODY OGÓŁEM (a+b+c) z tego:			
a/. dotacje z budżetu			
b/. wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów inne			
c/. pozostałe przychody			
III RAZEM SUMA BILANSOWA (I+II)			
IV WYDATKI OGÓŁEM z tego:			
1. Wydatki bieżące, w tym:			
- wynagrodzenia			
- pochodne od wynagrodzeń			
- pozostałe wydatki bieżące			
2. Wydatki majątkowe – inwestycyjne			
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na koniec roku (III – IV)			

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu, w tym stawkę jednostkową przy ustalaniu dotacji przedmiotowej.

Data

Podpis

.....
/nazwa rachunku/
Dział, Rozdział

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYDZIELONEGO RACHUNKU DOCHODÓW

(w złotych)

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 31.12.2015r.	Projekt na 2016 rok	wzrost 3 : 2 w %
1	2	3	4
I STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku (a+ b - c)			
a/. środki pieniężne			
b/. należności			
c/. zobowiązania			
II DOCHODY OGÓŁEM wg klasyfikacji budżetowej			
III RAZEM SUMA BILANSOWA (I+II)			
IV WYDATKI OGÓŁEM : wg klasyfikacji budżetowej			
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na koniec roku (III – IV)			

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

Data

Podpis

.....
/nazwa jednostki/

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 110.2015
Wójta Gminy Grębocice
z dnia 28.08.2015r.

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na rok 2016

(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Wykonanie na 31.08.2015r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2015r.	PLANOWANE WYDATKI NA 2016 ROK	Wskaźnik wzrostu (5:4)
1	2	3	4	5	6
	PRZYCHODY				
1.	Wpływy z prowadzonej działalności				
2.	Wpływy z najmu i dzierżawy				
3.	Inne źródła				
4.	Dotacje z budżetu				
	RAZEM				
	KOSZTY				
1.	Zużycie energii				
2.	Gaz ziemny				
3.	Zakup materiałów				
4.	Zakup żywności				
5.	Usługi transportowe				
6.	Usługi remontowe				
7.	Usługi telekomunikacyjne				
8.	Pozostałe usługi				
9.	Wynagrodzenia w tym Fundusz Nagród				
10.	Umowy zlecenia i dzieło				
11.	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia				
12.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych				
13.	Usługi bankowe				
14.	Podróże służbowe				
15.	Pozostałe koszty				
	RAZEM				

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu w podziale na rodzaj działalności.

Data

Podpis

.....
/nazwa jednostki/

KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Dział
Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)		Średnia płaca 1 osoby (w zł)		Wynagrodzenia ogółem (w zł)	
		2015r.	2016 r.	2015r.	2016r.	2015r.	2016r.
1.	Wynagrodzenia od umów o pracę						
2.	Nagrody jubileuszowe						
3.	Odprawy						
4.	Ekwiwalenty						
5.	Urlopy zdrowotne						
6.	Pozostałe						
7.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
8.	Umowy zlecenia i umowy o dzieło						

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

Data

Podpis