

ZARZĄDZENIE Nr 32/2015

BURMISTRZA SURAZA

z dnia 14 września 2015 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Suraz na 2016 rok.

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz.594 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLVII/313/10 Rady Miejskiej w Surazie z dnia 28 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, **ustalam:**

§ 1. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok.

- a) Plany finansowe jednostek posiadających osobowość prawną, należy sporządzić w szczególności:
 - plan przychodów z wyodrębnieniem dotacji z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - plan kosztów z wyodrębnieniem:
 - wynagrodzeń i składek od nich naliczanych,
 - zakupu towarów i usług,
 - informację na temat środków pieniężnych na początek i koniec roku
- b) Plany finansowe jednostek budżetowych należy sporządzić w szczególności dział, rozdział, paragraf. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
 - wykonanie wg stanu na 30.09.2015r.
 - przewidywane wykonanie do końca 2015 roku.
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2015.
 - zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrosty lub spadku,

§ 2. Wnioski radnych, rad sołeckich, komisji Rady, organizacji pozarządowych ubiegających się o dotację dotyczące wprowadzenia zadań własnych do budżetu, mogą być składane Burmistrzowi w terminie do 10 października 2015r.

§ 3. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2016 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2015,
- b) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego oraz Krajowego Biura

- Wyborczego o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes,
 - e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
 - f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
 - g) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury, – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.
 - h) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
 - i) dochody związane z realizacją zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska oraz ustawa o Utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
 - j) dochody dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych

§ 4. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2016 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2015 r. w następującym zakresie:

a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.),
- skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.
- planowane na 2016 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególowości obejmującej stopnie awansu zawodowego,

b) wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych,

c) Wynagrodzenie zasadnicze dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.

d) wyodrębnić skutki **3,00%** wzrostu wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych (pracownicy administracji jst i obsługi).

e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2016 rok wyznaczają:

- w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2015/2016 r.,
- w pozostałych jednostkach:
 - etaty w 2015 rok,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2016 r., - załącznik Nr 5

f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2014 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U. z 2013r. poz. 1144 ze zm.),

g) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22

- ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013r. poz. 1442 ze zm.),
- h) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r. poz. 592 ze zm.). W odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz.U. z 2014 r. poz. 191). Na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych. Forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Wynika to bezpośrednio z przepisów ustawy – Karta Nauczyciela, która w art. 53 ust. 3a określa szkołę (placówkę) jako jednostkę właściwą do dokonania odpisu. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, cedując na pracodawcę obowiązek dokonania odpisu. Jednocześnie należy podkreślić, iż ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych umożliwia uzyskanie takich danych.
- i) Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie 2015 roku i zakładany średnioroczny wskaźnik inflacji – 1,7 %. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2015 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowej zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie.
- j) Wydatki na realizację zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska oraz ustawą o Utrzymaniu czystości i porządku w gminach - sporządzić załącznik Nr 1.
- k) wydatki dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych,
- l) przy ustalaniu wydatków inwestycyjnych oraz wieloletnie zadania inwestycyjne należy sporządzić załącznik Nr 2. i uwzględnić przede wszystkim:
- wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
 - zaawansowanie robót na koniec 2015 roku,
 - wartość umów zawartych w 2015 roku z terminem realizacji zadania w 2016 r.
 - możliwości finansowania zadania przez gminę,
 - możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- m) wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii - sporządzić załącznik Nr 3.
- n) wydatki związane z wyodrębnieniem funduszu sołeckiego - sporządzić załącznik Nr 4.

§ 5. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2016 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2016 r. nagród jubileuszowych, odpraw	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, Sekretarz	10.10.2015 r.

2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w § 2 i 3 – przedłożone w formie papierowej.	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	10.10.2015 r.
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2016 r. oraz w latach 2016-2018, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych – Załącznik Nr 1	Kierownik Referatu informatyki, budownictwa, gospodarki komunalnej, obrony cywilnej, ppoż.	10.10.2015 r.
4.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 15.11.2015 r.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Referatów oraz Kierownikom i Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Suraza

BURMISTRZ

Henryk Łapiński

**Dochody i wydatki związane z realizacją ustawy o
utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz ustawy
prawo ochrony środowiska**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2016r. (kwota)
1	2	3	4
I.	Dochody ogółem a,b		.....
I a.	Dochody ogółem uczip	90002	.....
	Wpłaty mieszkańców (kalkulacja - ilość gosp. x. stawki)		.....
	-.....	
	-.....	
	-.....	
a b	Dochody ogółem poś	90019	
	Wpłaty z FOŚ		.....
	- opł. produktowa		.....
	- wpł. z FOŚ		.....
II.	Wydatki ogółem a+b		.....
II a	Rozdział uczip	90002	.....
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	.....
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	.....
3	Składki na Fundusz Pracy	4120	.....
4	Zakup materiałów i wyposażenia		.....
	-.....	4210	.....
	-.....	
	-.....	
5	Zakup usług pozostałych		.....
	-.....	4300	.....
	-.....	
	-.....	
	-.....	
6	Wydatki na inwestycje		.....
	-.....	6050	.....
	-.....	
7	Wydatki na zakupy inwestycyjne	6060	.....
II b	Rozdział poś	90006	.....
	Zakup materiałów i wyposażenia		.....
	-.....	4210	.....
	Zakup usług pozostałych		.....
	-.....	4300	.....
	-.....	
	-.....	

[illegible]

Akceptował (imię i nazwisko
- stanowisko służbowe)

mgr inż. Henryk Łapiński

Wydatki na jednoroczne zadania inwestycyjne i wieloletnie programy inwestycyjne

[illegible]

Data sporządzenia:

Sporządził:

Akceptował

BURMISTRZ
mgr inż. Henryk Zapiński

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań
określonych w gminnym programie profilaktyki i
rozwiązywania problemów alkoholowych oraz
przeciwdziałania narkomanii**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2016r. (kwota)
1	2	3	4
I	Dochody ogółem	75618	
	Wpłaty za wydane zezwolenia..........		.....
II.	Wydatki ogółem a+b		.....
a	Rozdział	85153	
1	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	.....
2	Zakup usług pozostałych	4300	.....
II b	Rozdział	85154	
1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	.....
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	.....
3	Składki na Fundusz Pracy	4120	.....
4	Wynagrodzenia bezosobowe -GKRPA (ilość osób x stawka x ilość spotkań) -umowy zlec.i dzieło	4170	...............
5	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	.....
6	Zakup usług pozostałych	4300	.....
7	Różne opłaty i składki	4430	.....

Szczegółowa kalkulacja(opis) wydatków do budżetu na 2016 rok

.....

.....
 Miejscowość i data

.....
 Sporządził
 (imię i nazwisko)

BURMISTRZ
 mgr inż. Henryk Łapiński

.....
 Akceptował (imię i nazwisko
 - stanowisko służbowe)

**Wydatki związane z wyodrębnieniem w budżecie
Funduszu sołeckiego**

Lp.	Wyszczególnienie	Rozdział i §	Plan na 2016r. (kwota z wniosku)
1	2	3	4
I.	Wydatki ogółem do dyspozycji sołectw, z tego dla :		
1	Końcowizna - Rozdział:	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
2	Kowale - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060	
3	Zawyki Ferma - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
4	Zawyki - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
5	Średzińskie- Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	

	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
6	Rynki -Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
7	Zimnochy Susły - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
8	Zimnochy Święchy- Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
9	Lesznia - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	
10	Doktorce - Rozdział	60016/92105/92109*	
	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	Zakup usług remontowych	4270	
	Zakup usług pozostałych	4300	
	Wydatki i zakupy inwestycyjne	6050/6060*	

* niepotrzebne skreślić

rozdziały - 60016 drogi gminne, 92105 pozostałe zadania w zakresie kultury, 92109 świetlice wiejskie

Suma ogółem w rozdziale 60016 =

Suma ogółem w rozdziale 92105 =

Suma ogółem w rozdziale 92109 =

Suma ogółem funduszu na 2016r. =

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

.....
Miejscowość i data

.....
Sporządził
(imię i nazwisko)

.....
Akceptował (imię i nazwisko
- stanowisko służbowe)

BURMISTRZ

mgr inż. Henryk Łapiński

Plan zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wielkość etatów stan na 30.09.2015r.	Przewidywane wykonanie na 2015r.(w zł.)	Wielkość etatów planowana na 2016r.	Plan na 2016r.(w zł.)	Uwagi /wyjaśnienia
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			4010					
			4040					
			4110					
			4120					
		75011		0	0,00	0	0,00	
			4010					
			4040					
			4170					
			4110					
			4120					
		75023		0	0,00	0	0,00	
			4010					
			4040					
			4110					
			4120					
		75412		0	0,00	0	0,00	

			4010					
			4040					
			4110					
			4120					
		80113		0	0,00	0	0,00	
			4010					
			4040					
			4110					
			4120					
		85212		0	0,00	0	0,00	
			4010					
			4040					
			4110					
			4120					
		85219		0	0,00	0,00	0,00	
			4010					
			4040					
			4110					
			4120					
		90017		0,00	0,00	0,00	0,00	

BURMISTRZ

mgr inż. Henryk ski