

ZARZĄDZENIE NR 88/2015
BURMISTRZA BIAŁEGO BORU
z dnia 09 września 2015 roku

w sprawie opracowania dokumentów planistycznych do projektu budżetu Gminy Biały Bór na 2016 rok

Na podstawie Uchwały nr XLVIII/382/10 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 06 października 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Biały Bór, Burmistrz Białego Boru zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2015 rok :

1. Wielkości dochodów Gminy należy obliczyć:

a) w podatku od nieruchomości przyjąć stawki w wysokości górnych stawek kwotowych zgodnych z obwieszczeniem Ministra Finansów;

b) od środków transportowych, opłaty targowej, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty eksploatacyjnej, przyjąć na podstawie planowanego wykonania 2015 roku powiększone o 1,7%;

b) z podatku rolnego i leśnego na poziomie przewidywanego wykonania roku 2015 r. powiększone o 1,7%. Nie przewidywać obniżenia ceny skupu żyta stanowiącej podstawę obliczania podatku rolnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny żyta uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu. A także nie przewidywać obniżenia ceny skupu drewna stanowiącej podstawę obliczania podatku leśnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny drewna uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu;

c) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania 2015r.;

d) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów;

e) wysokość dotacji celowych przyjąć na podstawie otrzymanych informacji;

f) wysokość planowanych dochodów z tytułu uzyskania środków unijnych przygotuje Referat Inwestycji i Zamówień Publicznych;

g) dochody z majątku (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) na podstawie obowiązujących umów. Propozycja sprzedaży majątku, powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania. Dane przygotowują Referat nieruchomości i gospodarki komunalnej. W kalkulacji dochodów przewidzieć utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych.

2. Wydatki bieżące przyjąć na poziomie 2015 roku. Przy planowaniu wydatków bieżących pamiętać o racjonalizacji zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, gospodarności i celowości.

3. Fundusz płac zaplanować na poziomie planu roku 2015r. Fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 września 2015r., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami do końca 2015r., zmianą najniższego wynagrodzenia w tabelach pracowników samorządowych dokonaną w 2015 r., itp. Nie planować wydatków na wynagrodzenia bezosobowe. Wydatki te mogą być wprowadzone do budżetu, po otrzymaniu szczegółowego uzasadnienia i akceptacji Burmistrza Białego Boru.

4. Propozycję stawek komunalnych w roku 2015 przygotowuje Referat nieruchomości i gospodarki komunalnej uwzględniając zasady określonych w odrębnych przepisach, rozwiązań oszczędnościowych, obowiązujących stawek VAT, na podstawie indywidualnych kalkulacji.

5. Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych uwzględniające:

- a) dochody (np. z wynajmu obiektów, odsetek z prowadzenia rachunków bankowych, wpływów z organizacji kolonii, itp.)
- b) wydatki jednostek.

Przy planowaniu wydatków szkoły uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły roku szkolnego 2015/2016 oraz arkusz organizacyjny na rok szkolny 2016/2017. Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi należy obliczyć w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec września br. Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi przyjąć według stanu na 30 września 2015 roku.

Ponadto szkoły przedstawiają odrębne wyliczenie potrzeb na odprawy emerytalne i jubileuszowe, skalkulują wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli. Wyliczą, zgodnie z przepisami kwotę przewidzianą na nagrody dla nauczycieli i kwotę na doksztalcanie oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doksztalcania. Obliczą potrzeby związane z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych. Do obliczeń wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli od dnia 1 stycznia 2016 r. w wysokości 2.618,10 zł.

W rozliczeniu planowanych wydatków na ZFŚS przedstawiają odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, pracowników obsługi, emerytowanych nauczycieli.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów, paragrafów klasyfikacji budżetowej) należy dołączyć kalkulacje i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2015.

- c) Przy planowaniu budżetu Zespołu Szkół Nr 1 należy uwzględnić koszty dowozu uczniów klas IV-VI ze szkoły filialnej w Sępolnie Wielkim;

6. W Urzędzie Miejskim dokonać szczegółowej kalkulacji wydatków. Zaplanować Fundusz płac, zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Wydatki bieżące przyjąć na poziomie roku 2015r.

7. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych dodatków mieszkaniowych. Poziom wynagrodzeń założyć na poziomie 2015r., zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Pozostałe wydatki bieżące zaplanować na poziomie 2015r. W planie przewidzieć należy środki własne na dożywianie na poziomie roku 2015 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

8. Nakłady na organizację robót publicznych i interwencyjnych należy przewidzieć w wysokości planowanych nakładów w 2015 roku. Zatrudnienie w ramach robót publicznych, interwencyjnych związane jest z zadaniami z zakresu ochrony środowiska, kultury, oświaty, sportu i turystyki oraz opieki zdrowotnej i społecznej, infrastruktury komunalnej, pielęgnacji zieleni i estetyzacji terenów gminy. Uwzględnić koszty związane z pracami wykonywanymi przez osadzonych.

9. W związku z obowiązującymi przepisami ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, przygotować propozycje i możliwości zatrudnienia w ramach prac społecznie użytecznych oraz zaplanować środki na poziomie 2015 roku.

10. Zaplanować wydatki na utrzymanie świetlic wiejskich, zieleni, czystości i porządku na wsiach w wysokości 30 zł/osobę zameldowaną na terenie danego sołectwa. Szczegółowy podział środków winien być przedłożony do 15 stycznia 2016 roku.

11. Komisja ds. rozwiązywania problemów alkoholowych przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Biały Bór na 2015 r. wraz z finansowymi propozycjami jego realizacji, a w szczególności: kosztów płac, w tym m.in. koordynatora i pracowników świetlic, kosztów utrzymania obiektów, kosztów realizacji programów itp. Wydatki należy zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego. Za terminowe przedłożenie planu odpowiada Koordynator Gminnego Programu.

12. Białoborskie Centrum Kultury i Rekreacji przedstawi propozycje planów finansowych, rzeczywiste koszty utrzymania Centrum, kalendarz i kosztorys imprez kulturalnych organizowanych w ramach planu. Wraz z planami finansowymi przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży, wykaz zespołów muzycznych, teatralnych itp.) W planie wyodrębnić należy planowane koszty prowadzenia punktu informacji turystycznej, a także plaży miejskiej. Przy kalkulacjach przyjąć wysokość płac na poziomie 2015 roku, zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Natomiast na wydatki bieżące zaplanować środki także na poziomie 2015 roku.

13. Biblioteka Publiczna przedstawi propozycje planów finansowych, rzeczywiste koszty utrzymania biblioteki, kalendarz i kosztorys imprez kulturalnych organizowanych w ramach planu. Wraz z planami finansowymi przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży itp.). Przy kalkulacjach przyjąć wysokość płac na poziomie 2015 roku, zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Natomiast na wydatki bieżące zaplanować środki także na poziomie 2015 roku.

§ 2. Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

1. Propozycje zadań inwestycyjnych powinny uwzględniać „Strategię Rozwoju Gminy”. Należy ująć w projekcie inwestycje kontynuowane i jednoroczne, z zaznaczeniem, które inwestycje są kontynuowane, a które jednoroczne. Plany inwestycji wieloletnich należy przedstawić w etapach, w horyzoncie 4 letnim z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania. Plan inwestycji na druku „Wieloletni Plan Inwestycyjny” opracuje Kierownik Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych.
2. Wszystkie referaty odpowiedzialne za realizację zadań Gminy przygotowują własne propozycje do budżetu uwzględniając wytyczne zawarte w § 1 oraz zestawienia propozycji zadań do budżetu zgłoszonych przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.
3. Termin składania wniosków do budżetu upływa 30.09.2015 r.
4. Wpływające wnioski budżetowe do UM kierowane będą do odpowiednich referatów, zostaną w nich zestawione w sposób o którym mowa w § 2 pkt.2 i przedstawione Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie do 12.10.2015r.
5. Wnioski należy składać na formularzach będących załącznikami do niniejszego zarządzenia:
 - a) Jednostki budżetowe – załącznik nr 1 i 4 oraz tabele uzupełniające dla szkół
 - b) Instytucje kultury - załącznik Nr 1
 - c) Referaty i samodzielni pracownicy oprócz zestawienia zadań – załącznik nr 2
 - d) Komisje Rady, Radni, Sołtysi (poza funduszem sołectkim), organizacje, stowarzyszenia, mieszkańcy, inni wnioskodawcy – załącznik nr 3.
 - e) Referat Inwestycji i Zamówień Publicznych w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych – załącznik nr 4 i 5.

§ 3. Projekty budżetu opracowane przez jednostki budżetowe, instytucje kultury, pracowników Urzędu Miejskiego muszą w swoich założeniach uwzględnić zapisy programu postępowania naprawczego Gminy Biały Bór przyjętego Uchwałą Nr IV/18/2015 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 4 lutego 2015 roku.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

JEDNOSTKI BUDŻETOWE/ INSTYTUCJE KULTURY

Dział Rozdział

wypełnić tabelę odrębnie dla każdego rozdziału

Lp.	Wyszczególnienie	rok 2015			rok 2016		% wrostu/ spadku
		Paragraf	Plan	Przewidywane wykonanie	Paragraf	Plan	
	DOCHODY						
	f) wpływy z różnych opłat	0690					
	e) dochody z najmu, dzierżawy	0750					
	d) wpływy z usług	0830					
	e) dochody ze sprzedaży	0870					
	e) pozostałe odsetki	0920					
	f) otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0960					
	g) wpływy z różnych dochodów	0970					
	WYDATKI						
1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	np. 3020					
	Wnagrodzenia i pochodne /a+b+c+d+e+f+g/						
	a) wynagrodzenia osobowe	4010					
	b) dodatkowe wynagrodzeni roczne	4040					
2.	c) wynarodzenia agencyjno-prowizyjne	4100					
	d) składki na ubezpieczenia społeczne	4110					
	e) składki na fundusz pracy	4120					
	f) składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130					
	g) wynagrodzenia bezosobowe	4170					
3.	Inne wydatki bieżące wg klasyfikacji budżetowej przewidywane w budżecie (wymienić wszystkie)						
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440					
	Wydatki majątkowe w tym:						
5.	a) wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050					
	b) wydatki na zakupy inwestycyjnej jednostek budżetowych	6060					

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

Tabele uzupełniające dla szkół

Klasyfikacja budżetowa

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI NA 2016 ROK

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2015 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	w tym:										Wydatki jednorazowe		
				Płaca zasadnicza	Dodatek stażowy	Dodatek motywacyjny	Dodatek funkcyjny	Opiekun stażu	Godziny ponad wymiarowe	Dodatek premia	Dodatek za wychowawstwo	Klasy łączone	Inne (wymienić)	Dodatek mieszkaniowy	Nagrody jubileuszowe	Odprawy
I.	Nauczyciele stażysty															
1.	nauczyciel															
2.																
....																
II.	Nauczyciele kontraktowi															
1.																
2.																
...																
III.	Nauczyciele mianowani															
1.																
2.																
....																
IV.	Nauczyciele dyplomowani															
1.																
2.																
...																
	RAZEM miesięcznie														x	x
	RAZEM rocznie	x													x	x
	Fundusz nagród 1,5%	x													x	x
	wydatki jednorazowe	x														
	OGÓŁEM ROCZNIE FUNDUSZ ZDROWOTNY 0,1%	x														
	DOKSZTAŁCANIE NAUCZYCIELI 1%	x														

Biały Bór,

Główny księgowy

Dyrektor

Burmistrz Białego Bóru

Paweł Stanisław Mikołajewski

Tabele uzupełniające dla szkół

Klasyfikacja budżetowa

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI NA 2016 ROK

Lp.	Stanowisko	Zatrudnienie na dzień 30.09.2015 w etatach	Plan wynagrodzeń miesięcznie ogółem	Płaca zasadnicza	w tym:							Wydatki jednorazowe	
					Dodatek stażowy	Dodatek motywacyjny	Dodatek funkcyjny	Dodatek premia	Inne (wymienić)	Dodatek wiejski	Dodatek mieszkanie wy	Nagrody jubileuszowe	Odprawy
I.	Administracja												
1.													
2.													
....													
	RAZEM miesięcznie											x	x
	RAZEM rocznie	x										x	x
	Fundusz nagród 1,5%	x										x	x
	wydatki jednorazowe	x											
	OGÓŁEM ROCZNIE												

Biały Bór,

Główny Księgowy

Dyrektor

Burmistrz Białego Boru
Paweł Stanisław Mikołajewski

Tabele uzupełniające dla szkół

Kwota bazowa nauczycieli: $2.618,10 \times 110\% = 2.879,91$

Klasyfikacja budżetowa.....

Podstawa odpisu dla emerytów:

Podstawa odpisu dla administracji:

INFORMACJA DOTYCZĄCA NALICZANIA ODPISU NA ZFŚS NA 2016 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Prognostowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2016 rok (w osobach)	Prognostowana liczba uprawnionych do naliczania odpisu na ZFŚS na 2016 rok (w etatach)	Kwota odpisu na ZFŚS na 2016 rok w przeliczeniu na etat/osobę (w zł)	Razem planowana łączna kwota odpisu na ZFŚS na 2016 rok (w zł) kol. 4x kol.5
1	2	3	4	5	6
I	Odpis na nauczycieli				
1	Nauczyciele czynni zawodowo, zatrudnieni w danej szkole lub placówce				
2	Emeryci i renciści- nauczyciele- objęci opieką społeczną w szkole				
II	Odpis na pracowników administracji i obsługi				
1	Pracownicy administracji i obsługi, zatrudnieni w szkole				

Burmistrz Miasta Boru

Robert Stanek Mikołajewski

Dział	Opis zadania	Ilość i jednostka miary	Szacunkowa kwota w zł	Wydatki majątkowe, inwestycyjne "I", wydatki bieżące "B"

Przykład wypełnienia wniosku

600	Wykonanie nowej nawierzchni drogi	100 m2	60000	"I"
600	Zakup znaków	5	1000	"B"

Uwaga!

Wydatkiem majątkowym, inwestycją są zakupy o jednostkowej wartości powyżej 3500 zł.
Inne wydatki majątkowe opisano na odwrocie wniosku.

Burmistrz Białego Boru

Paweł Stanisław Mikołajewski

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	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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:									
1.1.1	- wydatki bieżące									
1.1.2	- wydatki majątkowe									
1.1.2.1										
1.1.2.2										
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									
1.3.2.1										
1.3.2.2										

Burmistrz Białego Boru

Przew. Stanisław Mikolajewski

LIMITY WYDATKÓW GMINY BIAŁY BÓR NA WIELOLETNIE PROGRAMY INWESTYCYJNE REALIZOWANE W 2016 roku

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Okres realizacji		Łączne koszty finansowe	Źródła finansowania	w tym wysokość wydatków w roku budżetowym i dwóch kolejnych latach	
					Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia			2016	2017
1	010		4	Rolnictwo i łowiectwo			0,00	RAZEM	0,00	
		01008		Melioracje wodne			0,00	Środki własne Kredyty Środki unijne Dotacje z budżetu państwa Inne	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	
1								RAZEM	0,00	
								Środki własne Kredyty Środki unijne Dotacje z budżetu państwa Inne	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	
400				Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę			0,00		0,00	
		40002		Dostarczanie wody			0,00	RAZEM	0,00	
								Środki własne Kredyty Środki unijne Dotacje z budżetu państwa Inne	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	
2								RAZEM	0,00	
								Środki własne Kredyty Środki unijne Dotacje z budżetu państwa Inne	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	
600				Transport i łączność			0,00		0,00	
		60016		Drogi publiczne gminne			0,00	RAZEM	0,00	
								Środki własne Kredyty Środki unijne Dotacje z budżetu państwa Inne	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	

[illegible]

[illegible]

[illegible]

