

**Zarządzenia Nr 53/15**  
**Wójta Gminy Chełmno**  
**z dnia 24 września 2015 r.**

**W sprawie przyjęcia założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Chełmno na 2016 rok.**

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tj. Dz. U. z 2013. Poz. 594 ze zmianami) oraz Uchwałą Nr XXXII/234/10 Rady Gminy Chełmno z dnia 30 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Chełmno.

Wójt Gminy Chełmno zarządza co następuje:

**§ 1**

Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy na 2016 rok winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.)

**§ 2**

Budżet Gminy Chełmno na 2016 rok będzie obejmował:

1. Dochody i wydatki jednostek budżetowych,
2. Przychody i wydatki instytucji kultury,
3. Dochody i wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
4. Źródła pokrycia deficytu, w tym pożyczki i kredyty wraz z prognozą spłat,
5. Wydatki związane z wieloletnimi planami inwestycyjnymi,
6. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE.

**§ 3**

1. Do opracowania projektu budżetu Gminy Chełmno na 2016 rok przyjęto następujące wskaźniki:
  - planowany wzrost kosztów wydatków rzeczowych i usług wyniesie .....1,7%,
  - wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w administracji, opiece społecznej i obsłudze szkół wzrosną do .....4,0%,

## § 4

Podstawą planowania dochodów gminy na 2016 rok jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2015:

1. **Subwencje ogólne z budżetu państwa** winny być ustalone zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjęte w wysokościach podanych przez Ministra Finansów o planowanych wielkościach tych subwencji dla Gminy Chełmno na 2016 rok.

### 2. **Dotacje celowe**

a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego o planowanych wysokościach dotacji na poszczególne zadania,

b) dotacje na zadania własne czy realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień i umów.

### 3. **Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa -**

planowane kwoty udziałów w podatkach od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującymi przepisami z uwzględnieniem rozwiązań w zakresie systemu podatków i ich skutków wpływających na wysokości szacowanych dochodów z powyższych podatków. Udziały podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęte będą w wysokości podanej przez Ministra Finansów.

### 4. **Pozostałe dochody**

winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych. Dochody z podatków i opłat lokalnych powinny być ustalone w wysokościach uwzględniających zmiany stawek podatkowych i opłat lokalnych wynikających ze zmiany stawek podatków i opłat na 2016 rok.

**Środki z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej** na zadania inwestycyjne planuje się na podstawie zawartych umów o dofinansowaniu, w wielkościach wynikających z tych umów.



## § 5

**Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2016 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2015 roku.**

1. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2015 roku pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych urzędu. Wynagrodzenia pracowników oświaty planuje się zgodnie z przepisami ustawy Karta Nauczyciela, rozporządzeniem w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego oraz zatwierdzoną organizacją szkoły.
2. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej ( tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 1144).
3. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz. U. z 2013r. poz. 1442 ze zmianami).
4. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie budżetowej na 2016 rok.
5. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 592 ze zmianami). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. W odniesieniu do placówek oświaty odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2014, poz. 191)
6. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2015r. według stanu na dzień 30 września 2015 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki zrealizowane w 2015 roku.  
W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy złożyć szczegółowe uzasadnienie oraz kalkulację proponowanej kwoty.
7. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych – majątkowych należy uwzględnić przede wszystkim:



- zadania ujęte w planie wieloletnim,
- znaczenie zadania dla gminy, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców,
- możliwość pozyskania dodatkowych funduszy na ich realizację,
- stan przygotowania inwestycji.

#### § 6

Skarbnik Gminy odrębnym pismem poinformuje wydziały i jednostki podległe gminie o zmianie podstawowych aktów prawnych z zakresu procedury finansowo - budżetowej obowiązujących przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy

#### § 7

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Chełmno.

#### § 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJŚĆ  
*Krzysztof Wypij*  
mer inż. Krzysztof Wypij