

**ZARZĄDZENIE NR 161/2015**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY NAKŁO NAD NOTECIĄ**  
**z dnia 10 sierpnia 2015 roku**

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na 2016 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 594 ze zmianami), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zmianami) oraz § 1 ust. 1 załącznika do Uchwały Nr LVI/849/2010 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 9 listopada 2010 roku *w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu* zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek gminnych, wydziałów oraz pracownicy stanowisk samodzielnych opracują plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Dane dotyczące projektu budżetu na rok 2016 należy wypełnić zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią Nr 162/2015 z dnia 10 sierpnia 2015 roku *w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzoru wniosków do budżetu miasta i gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na rok 2016.*

§ 2. Zakładany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 1,70%, przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w wysokości 4.055,00 zł, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 3,60%, natomiast realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 1,90%, i jest zgodny z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2016.

§ 3. Obliczenie przewidywanych dochodów Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na 2016 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych dokonuje Skarbnik Miasta i Gminy Nakło nad Notecią w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 2) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części dokonuje Skarbnik Miasta i Gminy Nakło nad Notecią w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik Miasta i Gminy Nakło nad Notecią w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2016 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.
- 4) dochodów podatkowych oraz szacowanych dochodów ze sprzedaży mienia dokonuje Skarbnik Miasta i Gminy Nakło nad Notecią w oparciu o realizację dochodów w roku 2015.

§ 4. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2015 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 5. Zasady planowania wydatków budżetowych:



1) Podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2016 rok jest:

a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2015 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek (omawia się zmiany planu na rok 2015, podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian oraz projektu planu na 2016 rok),

b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2015 roku pomnożone przez liczbę 12 miesięcy, przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,

c) planowanie wynagrodzeń osobowych w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” z uwzględnieniem:

- awansów zawodowych,
- nagród jubileuszowych,
- odpraw emerytalnych,
- dodatków stażowych i innych.

d) średni wzrost wynagrodzeń w wysokości do 3,00%,

e) fundusz nagród wynikający z obowiązujących regulaminów wynagrodzenia – 5,00%

2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2015 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,

3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i funduszu pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS-u oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa.

4) Wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc o 2,5% zakładany w 2015 roku realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej, podstawę naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych, obowiązującą w 2015 roku – tj. 2.917,14 zł (w odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela – 2.717,59 zł),

5) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2015 rok,

6) Wydatki na finansowanie inwestycji, zakupów inwestycyjnych o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok.

§ 6. Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 7. Projekt planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 lutego 2014 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 roku poz. 1053 ze zmianami) w zaokrągleniu do 100,00 zł.

§ 8. Projekt planów należy składać Burmistrzowi Miasta i Gminy Nakło nad Notecią w terminie do 30 września 2015 roku.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Miasta i Gminy Nakło nad Notecią.

KARBNIK MIASTA I GMINY  
Tomasz Angielczyk

RADCA PRAWNY  
mgr Kazimierz Kolander  
3d-317

DYREKTOR WYDZIAŁU  
mgr Roman Bereś

BURMISTRZ  
Sławomir Napierala

## Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym tekst jednolity (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 594 ze zmianami), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zmianami) oraz § 1 ust. 1 załącznika do Uchwały Nr LVI/849/2010 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 9 listopada 2010 roku *w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu* przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy na rok 2016.

BURMISTRZ  
  
Sławomir Napierała