

ZARZĄDZENIE Nr 104/2015

Burmistrza Szczebrzeszyna

z dnia 1 września 2015 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu na rok 2016

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XLVIII/270/10 Rady Miejskiej w Szczebrzeszynie z dnia 30 sierpnia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Szczebrzeszyn.

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję dyrektorów i kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów Urzędu Miejskiego do opracowania materiałów planistycznych w zakresie swojej właściwości w szczególowości określonej w uchwale Nr XLVIII/270/10 Rady Miejskiej w Szczebrzeszynie z dnia 30 sierpnia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Szczebrzeszyn, według wzorów stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2016 rok należy opracować na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

Zgodnie z założeniami przyjętymi dla budżetu państwa na 2016 r. proponuje się przyjęcie następujących założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych:

- wzrost PKB w ujęciu realnym – 3,8%
- średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych- 1,7%
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej-3,5%

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych:

1. Dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz udziałów w podatku dochodowym planuje się w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
2. Dotacje celowe przyjmuje się w wysokościach wskazanych przez Wojewodę Lubelskiego i Krajowe Biuro Wyborcze,
3. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących porozumień i umów,
4. Dochody z majątku Gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2016 roku w oparciu o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe,
5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową

6. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu unii europejskiej ustala się z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
7. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2015r., z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2016 roku oraz podstaw opodatkowania a także zwolnień wynikających z obowiązujących ustaw i uchwał.
8. Pozostałe dochody ustala się na poziomie przewidywanego wykonania w 2015r. z uwzględnieniem podstaw i przyczyn wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego
9. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2015 r. z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany wysokości opłat za świadczone usługi, wprowadzeniem świadczenia nowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe objaśnienia wraz z kalkulacją.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych:

1. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń /pracowników nie będących nauczycielami/ określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2015r., z uwzględnieniem:
 - wzrostu wynagrodzeń osobowych o 3%
 - planowanych zmian organizacyjnych
 - zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2016r., wynikających z przepisów o wynagrodzeniu pracowników,
 - dodatków stażowych i innych,
 - nagród jubileuszowych,
 - odpraw emerytalnych,
 - funduszu nagród
2. wynagrodzenia i pochodne dla pracowników pedagogicznych należy planować w oparciu o:
 - dla okresu styczeń – sierpień 2016 roku- organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i podjętych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2015/2016
 - dla okresu wrzesień – grudzień 2016 rok – przewidywaną przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2016/2017
 - dodatki stażowe i inne
 - fundusz nagród tworzony zgodnie z art. 49 KN
 - nagrody jubileuszowe
 - jednorazowy dodatek uzupełniający

Jako rezerwę celową na wynagrodzenia należy zaplanować środki z przeznaczeniem na: awanse zawodowe nauczycieli, odprawy emerytalne i rentowe, zmianę liczby oddziałów.

Odpis na doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości 1 %.
3. Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanować należy w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2015 roku z uwzględnieniem osób uprawnionych, oraz wyłączeń wynikających z ustawy

Wszystkie jednostki organizacyjne prezentują szczegółowo wyliczenia dotyczące wynagrodzeń na dodatkowych formularzach.

4. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy zaplanować w oparciu o przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych(Dz. U. z 2012 r. poz. 592 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnienia w celu naliczania odpisu na zfsś, przyjmując kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej.
Odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli należy zaplanować zgodnie z art. 53 ustawy Karta Nauczyciela.(Dz. U. z 2014r. poz. 191)
5. wydatki na obsługę długu planuje się podstawie zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia
6. wydatki na remonty bieżące planuje się na podstawie ustalonych realnych potrzeb, w oparciu o szczegółową specyfikację poszczególnych zadań. Potrzeby te należy odpowiednio uzasadnić dołączoną kalkulacją kosztów,
7. wydatki na energię w roku 2016 planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat powiększonych o średni wskaźnik inflacji z ostatnich 3 lat
8. wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego – wg potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie w 2015 roku,
9. wydatki na dotacje dla instytucji kultury – wg potrzeb, jednak na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2015 roku
10. pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2015 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mającym miejsce w roku 2015,
11. w przypadku planowanych do realizacji zadań, które rozpoczynają się w 2016 roku konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją,
12. do nowo powstałych i oddanych do użytku w 2015r. obiektów przyjmuje się realne koszty ich utrzymania.
13. Wydatki bieżące wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia ustala się na podstawie podpisanych umów oraz złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie ,
14. Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem:
 - wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania)- na podstawie podpisanych umów oraz złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie,
 - wydatków majątkowych realizowanych w okresie roku budżetowego w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2016 roku.

§ 3

Materiały planistyczne muszą zawierać szczegółowe uzasadnienie obejmujące:

- a) szczegółowe omówienie dochodów z poszczególnych źródeł ze wskazaniem sposobu i podstaw ich obliczenia;
- b) szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków, w tym wydatków na cele inwestycyjne (z podaniem nazwy zadania, źródła finansowania zadania).

Uzasadnienie powinno być odniesione do przewidywanego wykonania roku poprzedniego ze szczególnym uwzględnieniem odchyleń od wydatków planowanych w roku ubiegłym oraz ich szczegółowym omówieniem.

§ 4

Całość materiałów planistycznych w przypadku:

- a) jednostek organizacyjnych podpisują główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki organizacyjnej,
- b) komórek organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy Szczepieszyn podpisuje kierownik danej komórki.

§ 5

Opracowane materiały planistyczne osoby wymienione w § 1 przedłożą skarbnikowi Miasta i Gminy do dnia 12 października 2015r.

§ 6

Zobowiązuję pracownika d/s obsługi rady miejskiej do poinformowania wszystkich radnych o terminie składania wniosków dotyczących budżetu na rok 2016.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta i Gminy Szczepieszyn

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BURMISTRZ
dr inż. Mariola Muziar



Nazwa jednostki

ZESTAWIENIE DOCHODÓW

Dział	Rozdział	§	TREŚĆ	Przewidywane wykonanie za 2015 rok.	Plan dochodów na 2016 rok ogółem	w tym:	
						dochody bieżące	dochody majątkowe
			RAZEM DOCHODY				

Szczegółowe omówienie dochodów z poszczególnych źródeł ze wskazaniem sposobu i podstaw ich obliczenia:

.....
(miejsowość i data)

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

.....
Akceptował
(imię i nazwisko)

Nazwa jednostki

Dział

Rozdział

Kalkulacjaprzychodów i wydatków dochodów wydzielonego rachunku dochodów jednostek budżetowych
w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2015r.	Przewidywane wykonanie 2015r.	Projekt planu na 2016r.	% 6 : 5
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego					
II.	Przychody ogółem					
1	wpływy z usług	0830				
2	pozostałe odsetki	0920				
3	wpływy z różnych dochodów	0970				
4	inne (podać jakie)					
III.	Wydatki ogółem					
	z tego:					
1	zakup środków żywności	4220				
2	inne (podać jakie)					
IV.	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (I+II-III)					

Szczegółowa kalkulacja przychodów i wydatków do projektu budżetu miasta na 2016 rok wraz z uzasadnieniem:

.....
Miejscowość i data.....
Sporządził
(imię i nazwisko).....
akceptował

Nazwa jednostki
 Dział
 Rozdział

Załącznik nr 4 do zarządzenia 104/2015 Burmistrza Szczepłzszyszyna z dnia 1 września 2015r.

Plan wydatków remontowych na rok 2016

w zł.

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa/szacunkowa*	Okres wykonania		Koszt zadań planowanych do wykonania w roku bieżącym systemem:			Pozostało do realizacji w latach następujących	
			data rozpoczęcia	data zakończenia	gospodarczym	zleconym	2017	2018	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									

* niepotrzebne skreślić

.....

Miejscowość i data

Sporządził

(imię i nazwisko)

(Nr telefonu)

Akceptował

**TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH
NA 2016 rok**

nazwa i adres jednostki	Dział				
	Rozdział				
Wyszczególnienie grup pracowników	Wynagrodzenie w złotych				
	ROK 2015		ROK 2016		% wzrostu (5 : 3)
	miesięcznie	rocznie	miesięcznie	rocznie	
1	2	3	4	5	6
Pracownicy administracji:					
- wynagrodzenie zasadnicze					
- dodatek stażowy					
- dodatek funkcyjny					
- dodatek specjalny					
- premie					
Pracownicy obsługi					
- wynagrodzenie zasadnicze					
- dodatek stażowy					
- dodatki inne					
- premie					
Razem:					
Nagrody jubileuszowe					
Odprawy emerytalne i rentowe					
Fundusz nagród					
OGÓLEM:					

.....
(miejscowość i data).....
sporządził
(imię i nazwisko).....
Akceptował

TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH NA 2016 ROK

Nazwa i adres jednostki		Dział				
.....		Rozdział				
Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Wynagrodzenie w złotych			Wynagrodzenie w złotych		
	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2015	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2016
1	2	3	4	5	6	7
1) Nauczyciele: dyplomowani						
liczba etatów						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek za wysługę lat						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek opiekuna stażu						
dodatek za specjalizację						
dodatek za warunki pracy						
godziny ponadwym. zastępstwa						
mianowani						
liczba etatów						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek za wysługę lat						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek opiekuna stażu						
dodatek za specjalizację						
dodatek za warunki trudne						
godziny ponadwym. zastępstwa						
kontraktowi						
liczba etatów						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek za wysługę lat						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za warunki trudne						
godziny ponadwym. zastępstwa						
stażyści						
liczba etatów						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek za wysługę lat						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za warunki trudne						

Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Wynagrodzenie w złotych			Wynagrodzenie w złotych		
	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2015	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2016
1	2	3	4	5	6	7
godziny ponadwym. zastępstwa						
2) Fundusz Nagród						
a) 0,8% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych						
3) Ekwiwalent za urlop						
4) zasiłek na zagospodarowanie						
5) Nagrody jubileuszowe						
6) Odprawy emerytalne i rentowe						
7) Nagrody DEN						
3) Jednorazowy dodatek uzupełniający						
RAZEM NAUCZYCIELE						
PRACOWNICY ADMINISTRACJI						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek za wysługę lat						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
PRACOWNICY OBSŁUGI						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek za wysługę lat						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
dodatek specjalny						
FUNDUSZ NAGRÓD						
DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE						
NAGRODY JUBILEUSZOWE						
ODPRAWY EMERYTALNE I RENTOWE						
RAZEM ADMINISTRACJA I OBSŁUGA						
OGÓŁEM						

.....
(miejsowość i data).....
sporządził.....
Akceptował

Nazwa jednostki

Dział

Rozdział

Załącznik nr 7 do zarządzenia 104/2015 Burmistrza Szczepieszyna z dnia 1 września 2015r.

Plan rzeczowo-finansowy inwestycji i zakupów inwestycyjnych w latach 2016-2018

w zł.

Lp.	Nazwa zadania	Wartość kosztorysowa	Okres realizacji		Nakłady poniesione od pocz. realizacji	Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 rok	Pozostało do realizacji w latach następnym	
			data rozpoczęcia	data zakończenia				2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Inwestycje kontynuowane ogółem								
	w tym:								
	a)								
	b)								
	c)								
	d)								
II.	Inwestycje nowo rozpocz. ogółem								
	w tym:								
	a)								
	b)								
	c)								
	d)								
III.	Zakupy inwestycyjne ogółem								
	w tym:								
	a)								
	b)								
	c)								
	d)								

.....

.....

.....

Miejscowość i data

Sporządził

(Nr telefonu)

Akceptował

(imię i nazwisko)

NAZWA JEDNOSTKI

Dział:

Rozdział:

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY

l.p.	Wyszczególnienie	przewidywane wykonanie za 2015 r	Projekt planu na 2016 rok
I	PRZYCHODY		
II	KOSZTY		
III	WYNIK FINANSOWY		
IV	ŚREDNIA LICZBA ZATRUDNIONYCH		
V	INWESTYCJE		

Szczegółowe omówienie przychodów i kosztów z poszczególnych źródeł ze wskazaniem sposobu ich podstaw ich obliczania:

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

.....
(miejscowość i data)

.....
akceptował
(imię i nazwisko)