

Zarządzenie Nr 120/03  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 27 sierpnia 2003 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2004.

Na podstawie §2 ust.1 uchwały nr XII/95/99 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 25 czerwca 1999 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Gostyń oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

zarządzam, co następuje:

§1

Skarbnik, pracownik do spraw planowania i analiz, kierownicy poszczególnych wydziałów i referatów urzędu, samodzielne stanowiska (dotyczy tych pracowników, którzy planują i dysponują kwotami wymienionymi w dziale obsługiwanym przez nich), kierownicy jednostek organizacyjnych dotowanych lub prowadzących samodzielną gospodarkę finansową, jednostki pomocnicze (sołtysi i przewodniczący rad osiedli) opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych oraz projekty planów dochodów i wydatków w szczególności, terminach, trybie i na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§2

1. Dysponenci wymienieni w §1 niniejszego zarządzenia opracowują swoje projekty planów finansowych w układzie klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 marca 2003 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (Dz.U.Nr 68 poz.634).
2. Wszystkie pozycje klasyfikacji budżetowej występujące w projektach planów finansowych określone są z nazwy.

§3

1. Materiały do projektu planów finansowych na podstawie których opracowany zostanie projekt budżetu gminy dysponenci wymienieni w §1 niniejszego zarządzenia opracowują na podstawie planowanych założeń dotyczących wskaźników makroekonomicznych oraz założeń do projektu budżetu państwa na 2004 r.
  - prognozowany wskaźnik inflacji – 2,5%,
  - prognozowany wskaźnik wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów roku poprzedzającego rok podatkowy – 2,5%,
  - prognozowany wskaźnik wzrostu cen nakładów inwestycyjnych – 2,2%,
  - skutki finansowe aktów prawnych mogących mieć wpływ na przewidywane wykonanie planów finansowych oraz budżetu gminy.Źródłem prognoz dotyczących wskaźników makroekonomicznych jest Główny Urząd Statystyczny i Narodowy Bank Polski. Prognoza informacyjna może ulec zmianie przy zmianie sytuacji makroekonomicznej.

2. Dochody jednostek samorządu terytorialnego planowane są wg obowiązujących na dzień opracowywania materiałów planistycznych przepisów prawa, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływów. Zmiany systemowe w zakresie dochodów jednostek samorządu terytorialnego zostaną w momencie wejścia w życie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
3. W planach finansowych uwzględnia się zmiany w poziomie dochodów wynikające z projektowanych zmian ich naliczania (np. ewentualne zmiany wynikające z podpisanych umów), podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływów.
4. W materiałach planistycznych na 2004 r. należy uwzględnić:
  - plan zatrudnienia oraz zmiany w planie zatrudnienia,
  - plan wynagrodzeń osobowych wynikający ze stosunku pracy na dzień 1 września 2003 r. oraz zmiany w planie wynagrodzeń z uwzględnieniem:
    - planowanych podwyżek od 1 stycznia 2004 r. o wskaźnik inflacji, tj. o 2,5%,
    - odpraw emerytalnych,
    - nagród jubileuszowych,
    - awansu zawodowego nauczycieli, zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela,
    - innych składników wynagrodzeń osobowych,
  - plan wydatków bieżących w 2004 r. z uwzględnieniem prognozowanego wskaźnika inflacji.

Zastosowanie reguły konstrukcji wydatków na poziomie prognozowanego wskaźnika inflacji, stanowi umiarkowane założenie zwiększenia wydatków budżetowych.
  - wydatki majątkowe w podziale na:
    - zadania wynikające z wieloletniego planu inwestycyjnego,
    - zadania na okres roku budżetowego,
    - zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
    - zadania realizowane w formie pomocy rzeczowej lub finansowych dla innych jednostek samorządu terytorialnego, co wymaga uprzedniego podjęcia przez organ stanowiący stosownej uchwały,
  - planowane dotacje dla instytucji kultury, zakładów budżetowych, dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych, na cele publiczne związane z realizacją zadań własnych gminy, dla niepublicznej szkoły lub placówki oświatowo-wychowawczej,
  - obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego,
  - dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych,
  - planowane przychody oraz rozchody budżetu,
  - planowane przychody oraz wydatki:
    - zakładów budżetowych,
    - środków specjalnych,
    - funduszy specjalnych,
  - planowane dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz planowane wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
    - rezerwy: ogólną i celową.
5. Materiały do projektów planów finansowych obejmują również:
  - charakterystykę majątku danej jednostki organizacyjnej gminy,

- jednostkowe koszty utrzymania obiektów, urządzeń, sprzętu oraz wykonywanych usług w roku poprzednim oraz planowane na 2004 r. wraz z pełną kalkulacją.

## §2

1. Dysponenci wymienieni w §1 niniejszego zarządzenia opracowują i przedkładają Burmistrzowi plany finansowe dochodów, wydatków i kosztów wraz z objaśnieniami i pełną kalkulacją w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2003 r.
2. Podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku a realizujące zadania własne gminy zobowiązane są złożyć wnioski o przyznanie z budżetu dotacji podmiotowych w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 września 2003 r., z godnie z wymaganiami określonymi w:
  - uchwale nr XV/107/99 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 17 września 1999 r. w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji podmiotowych z budżetu gminy Gostyń dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonania dotowanego zadania,
  - uchwale nr XII/93/03 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 11 lipca 2003 r. w sprawie uchwalenia szczegółowych zasad wspomagania przedsięwzięć kulturalnych, oświatowych i sportowych z budżetu gminy Gostyń.
3. Prowadzący niepubliczne szkoły lub placówki oświatowo-wychowawcze zobowiązane są do złożenia wniosków o przyznanie dotacji z budżetu gminy zgodnie z wymogami określonymi w uchwale nr XXX/250/2000 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 15 grudnia 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad udzielania dotacji dla niepublicznego przedszkola. Nieprzekraczalny termin złożenia wniosku – 15 wrzesień 2003 r.
4. Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej – Żłobek, wniosek o przyznanie dotacji celowej z budżetu na 2004 r. składa w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 września 2003 r. wraz z pełną kalkulacją kosztów.
5. Kierownicy wydziałów, referatów, samodzielne stanowiska oraz kierownicy jednostek budżetowych podległych gminie opracowują plany finansowe w zakresie dochodów i wydatków wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1 i nr 2 do niniejszego zarządzenia.
6. Kierownicy zakładów budżetowych, instytucji kultury oraz dysponenci środków specjalnych opracowują plany finansowe wg wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.
7. Wydatki na realizację zadań majątkowych (wieloletnich oraz realizowanych w danym roku budżetowym) opracowywane są odrębnie dla każdego zadania, z podziałem na kontynuowane i nowo rozpoczynane, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.
8. Jednostki pomocnicze gminy (rady sołeckie oraz rady osiedli) opracowują swoje materiały planistyczne wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia. Zestawienie wniosków sporządza się wg wzoru stanowiącego załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.
9. Plan zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych kierownicy jednostek i zakładów budżetowych opracowują wg wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do niniejszego zarządzenia.
10. Charakterystykę majątku jednostek organizacyjnych gminy oraz instytucji kultury sporządza się wg załącznika nr 8 do niniejszego zarządzenia.

11. Informację o stanie mienia komunalnego sporządza się wg wzoru stanowiącego załącznik nr 9 do niniejszego zarządzenia.
12. Plan uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela opracowuje się wg wzoru stanowiącego załącznik nr 10 do niniejszego zarządzenia.
13. Treść punktów nr 2, 3, 4, 8 podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

§5

Szczegółowe zasady opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2004 określa załącznik nr 11 do niniejszego zarządzenia.

§6

Materiały planistyczne oraz wnioski o przyznanie dotacji z budżetu gminy należy składać w sekretariacie Urzędu Miejskiego – pokój nr 10 w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.

§7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz  
/-/Jerzy Woźniakowski

Dział – pełna nazwa: .....

Rozdział – pełna nazwa: .....

## Zestawienie dochodów

l.p.	Paragraf	Pełna nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie za rok .....	Plan na rok .....
1	2	3	4	5

Uzasadnienie poszczególnych pozycji dochodów wraz z pełną kalkulacją.

Data

Sporządził



Dział – pełna nazwa: .....

Rozdział – pełna nazwa: .....

## Zestawienie wydatków

l.p.	Paragraf	Pełna nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie za rok .....	Plan na rok .....
1	2	3	4	5

Uzasadnienie poszczególnych pozycji wydatków wraz z pełną kalkulacją kosztów.

Data

Sporządził





Dział – pełna nazwa: .....

Rozdział – pełna nazwa: .....

Zakłady budżetowe, środki specjalne, instytucje kultury  
Zestawienie dochodów i wydatków

l.p.	Paragraf	Pełna nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie za rok .....	Plan na rok .....
1	2	3	4	5
	<u>Dochody ogółem</u> <u>w tym:</u>			
1.				
2.				
3.				
	<u>Wydatki ogółem</u> <u>w tym:</u>			
1.				
2.				
3.				

Uzasadnienie poszczególnych pozycji przychodów i wydatków wraz z kalkulacją kosztów.

Data

Sporządził



## Wykaz inwestycji finansowanych z budżetu

1. Jednostek budżetowych
2. Zakładów budżetowych

Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Nazwa inwestora	Planowane efekty rzeczowe	Termin rozpoczęcia i zakończenia	Planowana wartość kosztorysowa	Źródła finansowania					Nakłady do poniesienia w roku budżetowym oraz w dwóch kolejnych latach
					I	II	III	IV	V	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Kontynuowane										
Nowo rozpoczynane										

- I\* - środki własne  
 II\* - dotacje  
 III\* - WFOŚiGW  
 IV\* - inne  
 V\* - kredyt lub pożyczka  
 \* *niepotrzebne skreślić*

Uzasadnienie dla poszczególnych zadań wraz z kalkulacją kosztów danego zadania planowanego do realizacji

Data

Sporządził



Projekt wniosku sołectwa do budżetu gminy Gostyń na rok .....

Uchwała Zebrania Wiejskiego Sołectwa / Rady Osiedla w .....

W dniu ..... Zebranie Wiejskie uchwaliło przekazać Burmistrzowi Gostynia w celu umieszczenia w projekcie budżetu na rok następny następujące zadania:

1. Przeznaczenie środków pieniężnych na położenie dywanika bitumicznego na drodze gminnej .....
2. Przeznaczenie środków na budowę oczyszczalni ścieków.
3. Przeznaczenie środków na zorganizowanie placu zabaw dla dzieci.
4. ....
5. ....
6. ....
7. Źródłem finansowania mogą być środki uzyskane ze sprzedaży działek, z dzierżaw i wynajmu świetlicy wiejskiej itp.

Uzasadnienie wniosku:

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

Podpis sołtysa / przewodniczącego Rady Osiedla

.....



## Zestawienie wniosków sołectw / rad sołeckich

Sołectwo / Rada Osiedla	Określenie zadań (przeznaczenie środków)	Zaplanowane wydatki budżetu	
		dział/rozdział	kwota w tys. zł
1	2	3	4
Z tego przypadku na: 1. Sołectwo I 2. Sołectwo II 3. Rada Osiedla I 4. Rada Osiedla II			

Data

Sporządził





w sprawie: planowania wynagrodzeń osobowych dla pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy.

Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw, nagród itp. ....  
Średnia płaca z gratyfikacjami .....

Szkoły podstawowe, przedszkola, gimnazja, świetlice szkolne – dane dotyczą nauczycieli.  
Dane sporządzić dla każdego rodzaju działu i rozdziału – odrębnie, wg poszczególnych grup awansu zawodowego

Treść	Plan po zmianach na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r	Plan na 2004 r.
-------	-----------------------------	---------------------------------	-----------------

<p>Zatrudnienie</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w etatach</li> <li>w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>- nauczyciele stażyści</li> <li>- nauczyciele kontraktowi</li> <li>- nauczyciele mianowani</li> <li>- nauczyciele dyplomowani</li> </ul> </li> <li>- w osobach</li> <li>w tym: <ul style="list-style-type: none"> <li>- nauczyciele stażyści</li> <li>- nauczyciele kontraktowi</li> <li>- nauczyciele mianowani</li> <li>- nauczyciele dyplomowani</li> </ul> </li> </ul> <p>1. Wynagrodzenie zasadnicze</p> <p>2. Dodatki</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- motywacyjny</li> <li>- stażowy</li> <li>- funkcyjny</li> <li>- specjalistyczny</li> <li>- trudnościowy</li> <li>- wychowawczy</li> </ul> <p>3. Nadgodziny</p> <p>4. Zajęcia rewalidacyjne</p> <p>5. Nagrody jubileuszowe</p> <p>6. Odprawy emerytalne</p> <p>7. Nagrody 1%</p> <p>8. Inne (jakie ?)</p>			<p>Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych dla pracowników oświaty za wyjątkiem obsługi jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikającego ze stosunku pracy, wyliczona wg angaży na dzień 1 września 2003 r. pomnożona przez liczbę etatów oraz liczbę 12 oraz wskaźnik inflacji.</p> <p>Szczegółowo uzasadnić zmiany dot. zatrudnienia i planowanego wynagrodzenia w 2003 i 2004 r.</p>
Razem:			
Dodatkowe wynagrodzenie roczne.			

Zakłady budżetowe i jednostki budżetowe w tym: pracownicy obsługi w placówkach oświatowych.

Treść	Plan po zmianach na 2003 r.	Przewidywane wykonanie w 2003 r.	Plan na 2004 r.
-------	-----------------------------	----------------------------------	-----------------

<p>Zatrudnienie</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w etatach</li> <li>- w osobach</li> </ul> <p>1. Wynagrodzenie zasadnicze</p> <p>2. Dodatki:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- funkcyjny</li> <li>- stażowy</li> </ul> <p>3. Premia uznaniowa</p> <p>4. Nagrody jubileuszowe</p> <p>5. Odprawy emerytalne</p> <p>6. Nagrody</p> <p>7. Inne (jakie ?)</p>			<p>Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikającego ze stosunku pracy, wyliczona wg angaży na dzień 1 września 2003 r. powiększona o wskaźnik inflacji, pomnożona przez liczbę etatów oraz liczbę 12.</p> <p>Szczegółowo uzasadnić zmiany dot. zatrudnienia i planowanego wynagrodzenia w 2003 i 2004 r.</p>
Ogółem:			
Dodatkowe wynagrodzenie roczne			

Data

Sporządził



## Charakterystyka majątku gminy i instytucji kultury

1. Stan majątkowy jednostki – zakładu budżetowego na dzień 1 września 2003 r. i przewidywane zmiany do końca 2003 r. (opisowo)
  - a) posiadane obiekty – majątek trwały
    - budynki
    - grunty
    - pozostałe
  - b) posiadane wyposażenie (urządzenia, maszyny, itp.) – wyszczególnić najważniejsze pozycje.  
Przy poszczególnych pozycjach podać wartość księgową brutto.
2. Jednostkowe koszty utrzymania obiektów, wykonywanych usług itp. oraz kalkulacja tych kosztów stanowiących podstawę dotacji przedmiotowej.



Zestawienie zbiorcze  
dotyczące informacji o stanie mienia komunalnego

Opis mienia wg grup rodzajowych	Łączna ilość	Wartość
<b>I. Obiekty komunalne ogółem:</b> 1. Budynki mieszkalne 2. Budynki niemieszkalne 3. Budowle 4. Szkoły 5. Przedszkola 6. Miejsko-Gminne biblioteki 7. Ośrodki kultury 8. Świetlice wiejskie 9. Ośrodki sportu i rekreacji 10. Dom Dziennego Pobytu 11. Placówki handlowo-usługowe 12. Domy Pomocy Społecznej 13. Przystanki PKS 14. Szalety 15. Kręgielnia 16. Amfiteatr 17. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej		
<b>I. II. Budowle i urządzenia techniczne</b> 1. Drogi gminne 2. Sieć wodociągowa 3. Sieć ciepła 4. Wysypiska śmieci 5. Oczyszczalnie ścieków 6. Komunalne rozlewnie gazu 7. Miejskie kotłownie 8. Komunalne ujęcia wody 9. Kanalizacja deszczowa 10. Kotłownie gazowe 11. Inne (kotły grzejne)		
<b>III. Środki transportowe</b>		
<b>IV. Pozostałe środki trwale na wyposażeniu (komputery, drukarki, maszyny, pompy itp.)</b>		
<b>V. Grunty – w ha, w tym:</b> <input type="checkbox"/> Grunty rolne <input type="checkbox"/> Lasy i parki <input type="checkbox"/> Tereny rekreacyjne <input type="checkbox"/> Działki budowlane <input type="checkbox"/> Inne (wody, nieużytki) <input type="checkbox"/> Drogi <input type="checkbox"/> Działki budowlane		

1. Wartość mienia komunalnego w porównaniu z złożoną informacją do projektu budżetu gminy Gostyń na 2003 r. a informacją składaną do projektu budżetu na 2004 r. wzrosła/spadła o kwotę: .....,  
w tym:
  - a) w obiektach komunalnych wzrost/spadek nastąpił o kwotę .....,  
z tytułu .....
  - b) w budowlach i urządzeniach technicznych wzrost/spadek nastąpił o kwotę .....,  
z tytułu .....
  - c) w środkach transportowych wzrost/spadek nastąpił o kwotę .....,  
z tytułu .....
  - d) w pozostałych środkach trwałych na wyposażeniu wzrost/spadek nastąpił o kwotę .....,  
z tytułu .....
  - e) w gruntach nastąpił wzrost/spadek o kwotę .....,  
z tytułu .....
  
2. W 2004 r. planuje się z mienia komunalnego dochody w wysokości..... zł w tym:
  - użytkowanie wieczyste nieruchomości .....,
  - z najmu i dzierżawy składników majątkowych .....,
  - z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności .....,
  - wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych .....,
  
3. Nakłady na mienie komunalne w 2004 r. w ramach wydatków majątkowych planuje się w wysokości .....,  
w tym:
  - w § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych .....,
  - w § 6052 – wydatki na programy realizowane ze środków funduszy strukturalnych .....,
  - w § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych .....,
  - w § 6220 – dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych .....,
  
4. Wpływy z mienia komunalnego na dzień .....,  
wyniosły .....,
  
5. Gmina posiada 100% udziałów w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Gostyniu spółka z o.o. o wartości .....,



Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli  
zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela

Uzyskanie stopnia awansu zawodowego	Przewidywane wykonanie w 2003 r. i planowane w 2004 r.					
	Liczba awansów		Miesięczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego (bez pochodnych i odpisów na z.f.ś.s.)		Roczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego (bez pochodnych i odpisów na z.f.ś.s.)	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
Kontraktowy						
Mianowany						
Dyplomowany						

Szczegółowe objaśnienia

Data

Sporządził

\* pochodne

\* odpisy na z.f.ś.s.



Szczegółowe zasady opracowywania materiałów planistycznych  
do projektu budżetu gminy Gostyń na 2004 r.

I. Zasady ogólne.

1. Poszczególni dysponenci wymienieni w P1 zarządzenia opracowują materiały do projektu budżetu wg wzorów i załączników do zarządzenia.
2. Szczegółowe uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków, wraz z pełną kalkulacją, sporządza się do każdego działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej.

Wydatki bieżące i inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia do planu na 2004 r. z uwzględnieniem:

- zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- dochodów i wydatków jednorazowych lub niewystępujących w budżecie 2003 r.
- kwot planowanych wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

3. Planowanie wydatków inwestycyjnych powinna spełniać wymogi określone w §6 uchwały nr XIII/95/99 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 25 czerwca 1999 r.

W wydatkach na zadania inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

II. Planowanie dochodów budżetowych.

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych planuje:

a) Wydział Finansowy:

- podatek od nieruchomości,
- podatek rolny,
- podatek leśny,
- podatek od środków transportowych,
- wpływy ze sprzedane świadectwa miejsca pochodzenia zwierząt,
- odsetki od nieterminowych wpłat,
- pozostałe odsetki (należności rozłożonych na raty),
- podatek od posiadania psów,
- wpływy z opłaty skarbowej,

przemnażając stawki podatkowe obowiązujące w 2003 r. o prognozowany wskaźnik inflacji.

Do czasu ogłoszenia przez Prezesa GUS średniej ceny skupu żyta z 1 ha przeliczeniowego przyjmowanej do naliczania podatku rolnego na 2004 r. wpływy z podatku rolnego planuje się na podstawie średniej ceny skupu żyta z 1 ha przeliczeniowego przyjmowanej do naliczania podatku rolnego w 2003 r.

W objaśnieniach należy podać szczegółową kalkulację wraz z oszacowaną kwotą wpływów.

b) Wydział Działalności Gospodarczej i Rolnictwa:

- opłata administracyjna,
- opłata targowa,
- wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Oplata administracyjna i wpływy ze sprzedaży napojów alkoholowych planuje się szacunkowo. Wpływy z opłaty targowej planuje się przemnażając stawki opłaty obowiązujące w 2003 r. o wskaźnik inflacji.

W objaśnieniach podaje się szczegółową kalkulację wraz z oszacowaną kwotą wpływów.

c) Wydział Finansowy przy współdziałaniu Urzędu Skarbowego:

- wpływy od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn,
- wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych,
- wpływy z opłaty skarbowej,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych.

W objaśnieniach podaje się szczegółowe uzasadnienie.

d) Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Planowania Przestrzennego:

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych.

W objaśnieniach podaje się szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływów.

Planując wpływy z majątku gminy należy podać wysokość wpływów do uzyskania w 2004 r. z tytułu rozłożenia poszczególnych należności na raty np.: sprzedaż lokali mieszkalnych czy wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

e) Jednostki organizacyjne gminy (jednostki budżetowe i zakłady budżetowe):

- wpływy z najmu i dzierżaw składników majątkowych,
- wpływy z usług,
- wpływy do budżetu planowanej nadwyżki środków obrotowych.

W objaśnieniach podaje się szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływów.

f) Straż Miejska:

- wpływy z mandatów od ludności.

W objaśnieniach podaje się szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływów.

2. Dochody budżetowe z tytułu:

- dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie,
- dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin,
- dotacji celowych otrzymanych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych,
- dotacji celowych otrzymanych na zadania bieżące lub inwestycyjne realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

planują poszczególne wydziały Urzędu Miejskiego wg kompetencji oraz Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Do czasu otrzymania informacji od Wojewody Wielkopolskiego o wstępnie planowanych wielkościach na 2004 r. wpływy z tytułu dotacji planuje się na poziomie roku 2003.

3. Pozostałe dochody budżetowe

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,

- subwencję ogólną w tym: część oświatową podstawową, rekompensującą w zakresie kwoty rekompensującej dochody utracone w związku z częściową likwidacją podatku od środków transportowych.

planuje Wydział Finansowy.

Do czasu otrzymania informacji od Ministra Finansów o wstępnie planowanych kwotach subwencji ogólnej oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, dochody z tego tytułu planuje się na poziomie 2003 r.

4. Zakłady budżetowe oraz jednostki dysponujące środkami specjalnymi czy funduszami specjalnymi:
  - planują dochody wg kalkulacji własnych, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływów.

### III. Planowanie wydatków budżetowych.

1. Dysponenci wymienieni w §1 zarządzenia planują wydatki bieżące i majątkowe odrębnie dla każdego działu i rozdziału w podziale na poszczególne paragrafy i zadania rzeczowe przyjmując prognozowany wskaźnik inflacji:
  - dla wydatków bieżących – 2,5% wzrostu,
  - dla nakładów majątkowych – 2,2% wzrostu.
2. Wydatki bieżące:
  - a) wydatki bieżące uzasadnia się odrębnie omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia do planu na 2004 r. z uwzględnieniem zapisów punktu 2 – „zasady ogólne”.
  - b) w ramach wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki:
    - realizowane ze środków własnych gminy,
    - realizowane w części lub całości ze środków budżetu państwa lub innych źródeł,
    - realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.
  - c) wydatki na tworzenie rezerw:
    - ogólnej do 1% planowanych wydatków,
    - celowych do 5% planowanych wydatków.planuje Wydział Finansowy przy współudziale poszczególnych wydziałów.
  - d) wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych:
    - planuje Pełnomocnik Burmistrza ds. przeciwdziałania i rozwiązywania problemów alkoholowych.  
W objaśnieniach należy podać szczegółowe uzasadnienie.
  - e) wydatki na obsługę długu gminy:
    - planuje Wydział Finansowy, podając szczegółowe uzasadnienie.
  - f) dotacje udzielane z budżetu gminy dla:
    - zakładów budżetowych – przedmiotowe – planuje się wg jednostkowych kosztów utrzymania obiektów czy urządzeń.  
W objaśnieniach należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją kosztów.
    - instytucji kultury oraz podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych – podmiotowe – planują wydziały urzędu wg kompetencji na wniosek podmiotu nie zaliczonego do sektora finansów publicznych a realizującego zadania własne gminy oraz na wniosek instytucji kultury.  
W objaśnieniach należy podać szczegółowe uzasadnienie zakresu rzeczowego realizowanego zadania wraz z pełną kalkulacją kosztów.

dla stowarzyszeń, Niepublicznego Zakładu Opieki Społecznej „Żłobek”, niepublicznej szkoły lub innej placówki oświatowo-wychowawczej, dla pozostałych podmiotów – dotacje celowe – planują wydziały urzędu wg kompetencji na wniosek podmiotów.

W objaśnieniach należy podać szczegółowy zakres rzeczowy wykonywanych zadań wraz z pełną kalkulacją kosztów.

g) wynagrodzenia osobowe i pochodne oraz zatrudnienie:

planuje się odrębnie dla każdego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem osób zajmujących kierownicze stanowiska.

W objaśnieniach do planu zatrudnienia i wynagrodzenia omawia się zmiany planu na 2003 r. podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian oraz projekt planu na 2004 r. wraz z uzasadnieniem.

h) dodatkowe wynagrodzenie roczne:

planuje się dla każdego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej w wysokości 8,5% sumy wynagrodzeń, o którym mowa w art.4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U.Nr 160, poz.1080 ze zmianami).

3. Wydatki majątkowe:

a) materiały planistyczne przedkłada się odrębnie z podziałem na:

- wieloletnie programy inwestycyjne,
- programy realizowane ze środków funduszy strukturalnych,
- zakupy inwestycyjne,
- zadania realizowane w okresie roku budżetowego (inwestycje jednoroczne).

b) planowanie wydatków majątkowych realizowanych w formie pomocy rzeczowej lub finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego wymaga uprzedniego podjęcia przez organ stanowiący gminy stosownej uchwały.

W części opisowej dla zadania majątkowego należy przedstawić w szczególności:

- uzasadnienie celowości inwestycji,
- źródła finansowania,
- udział własny inwestora w zakresie realizacji inwestycji,
- charakterystykę efektów inwestycyjnych,
- termin rozpoczęcia i zakończenia inwestycji,
- wartość kosztorysową,
- stan przygotowania inwestycji do realizacji (plany zagospodarowania przestrzennego, uregulowane własności gruntowe i inne).

4. Jednostki dysponujące środkami specjalnymi i funduszami specjalnymi:

planują wydatki wg kalkulacji własnych, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie planowanych wydatków.