

Zarządzenie Nr 153/2015
Burmistrza Gostynia
z dnia 26 sierpnia 2015 r.

w sprawie: sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych na 2016 r. oraz wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 594 ze zmianami) w związku z § 1 ust. 1 uchwały Nr XX/315/12 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 24 sierpnia 2012 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wydziały Urzędu Miejskiego w Gostyniu i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Gostyń do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2016 r.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 r. należy opracować zgodnie z:

- 1) przepisami prawa powszechnie obowiązującego a w szczególności:
 - a) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zmianami),
 - b) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 80 poz. 526 ze zmianami),
- 2) uchwałą Nr XX/315/12 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 24 sierpnia 2012 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 3) uchwałami Rady Miejskiej w Gostyniu mającymi wpływ na budżet gminy,
- 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Gostyń na lata 2015-2023.

§ 3. 1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić każde źródło dochodu, podając kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.
3. Dochody z podatków należy zaplanować na poziomie dochodów z 2015 r., z uwzględnieniem podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
4. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2016 r., zawartych umów najmu i dzierżawy,

planowanych wpływów ze sprzedaży nieruchomości rozłożonych na raty oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

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. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa należy zaplanować następująco:
 - 1) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów,
 - 2) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania w 2015 r.
7. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

Do czasu otrzymania informacji o wielkościach dochodów od poszczególnych dysponentów należy planować na podstawie planu na 31.08.2015 r.
8. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
9. Pozostałe dochody (m.in. wpływy z różnych opłat, usług, odsetki i inne) należy oszacować **możliwie realnie** biorąc pod uwagę m.in. wpływy z ostatnich 3 lat, obecną sytuację ekonomiczną i prawną.

§ 4. 1. Podstawą planowania wydatków są wielkości ujęte przez jednostkę i wydziały Urzędu Miejskiego w wieloletniej prognozie finansowej na 2016 r. Zaplanowane wartości nie mogą przekraczać kwot wykazanych w wieloletniej prognozie finansowej jednostki na 2016 r.

Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem zadań obligatoryjnych, zleconych i kontynuowanych.

2. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na 01.09.2015 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2015 r. oraz w 2016 r.
3. Wydatki z tytułu: dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne oraz składek na Fundusz Pracy należy planować na podstawie obowiązujących przepisów prawa.
4. Do wyliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych należy przyjąć następujące wielkości:
 - a) pracownicy niepedagogiczni
 - odpis podstawowy na jednego zatrudnionego – 1 100 zł

- odpis na każdą zatrudnioną osobę w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności – 182,32 zł

- odpis podstawowy na emeryta i rencistę – 182,32 zł

b) pracownicy pedagogiczni

- nauczyciele – 2 935,00 zł

- nauczyciele emeryci i renciści – 1 250,00 zł

5. Planując wydatki remontowe należy wskazać zakres planowanych remontów.

6. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwot i nazwy zadania.

§ 5. Zobowiązuję wydziały Urzędu Miejskiego w Gostyniu i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Gostyń do zweryfikowania obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015 - 2023 ze szczególnym uwzględnieniem lat 2016 – 2023 i wydłużenie okresu prognozy o trzy lata.

§ 6. Punktem wyjścia do opracowania danych wieloletnich jest przygotowany projekt budżetu przez jednostkę na 2016 r.

§ 7. Przygotowując prognozę dochodów należy dokonać podziału źródeł dochodów na te które można oszacować w związku z podpisanymi umowami, porozumieniami bądź przyjętymi planami, pozostałe dochody należy oszacować następująco:

- 1) wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji należy zaplanować wzrost o 2% w każdym roku prognozy,
- 2) wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i pozostałych podatków realizowanych przez urzędy skarbowe należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat,
- 3) podatek od nieruchomości należy zaplanować wzrost o 2,5 % w każdym roku prognozy,
- 4) podatek rolny i od środków transportowych należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat,
- 5) dochody ze sprzedaży majątku należy zaplanować na podstawie założonego planu sprzedaży,
- 6) dotacje z budżetu państwa, wpływy z usług, wpływy z najmu i dzierżawy oraz pozostałe dochody należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem zmian w umowach, przepisach prawa itp.

§ 8. Prognozę wydatków bieżących należy przygotować w następujący sposób:

- 1) wynagrodzenia i pochodne należy zaplanować na podstawie wartości wynikających z umów o pracę, uwzględniając także zmiany w zatrudnieniu oraz odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe,

- 2) wydatki na energię należy zaplanować na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat powiększonych o 1%,
- 3) rezerwy należy zaplanować na podstawie wymogów ustawowych z uwzględnieniem rezerw z tytułu udzielonych poręczeń,
- 4) wydatki na obsługę długu należy zaplanować na podstawie obowiązujących stóp procentowych,
- 5) pozostałe wydatki bieżące należy zaplanować na podstawie kształtowania się wydatków z ostatnich 3 lat,

§ 9. Materiały planistyczne na 2016 r. należy sporządzić w terminie do 25 września 2015 r. według wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia:

- 1) Projekt planu dochodów na 2016 r. – załącznik Nr 1
- 2) Projekt planu wydatków na 2016 r. – załącznik Nr 2
- 3) Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego – załącznik Nr 3
- 4) Projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury – załącznik Nr 4
- 5) Plan zatrudnienia i wynagrodzeń nauczycieli – załącznik Nr 5
- 6) Plan zatrudnienia i wynagrodzeń – załącznik Nr 6
- 7) Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli – załącznik Nr 7
- 8) Uzasadnienie do projektu budżetu planowanych dochodów/wydatków, przychodów/kosztów - załącznik Nr 8

§ 10. Wieloletnią prognozę finansową należy przygotować w terminie do 2 października 2015 r. według wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia

- 1) Prognoza dochodów na lata 2016 – 2026 – załącznik Nr 9
- 2) Prognoza wydatków na lata 2016 – 2026 – załącznik Nr 10

§ 11. Jednostki pomocnicze przedkładają materiały planistyczne wraz z uzasadnieniem na załączniku Nr 11 w terminie do 10 września 2015 r.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

/-/ mgr inż. Jerzy Kulak

.....
(nazwa jednostki)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Dział Rozdział

Lp.	Treść	§	Plan na 31.08.2015 r.	Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego					
	z tego:					
1	środki pieniężne					
2	należności					
3	pozostałe środki obrotowe					
4	zobowiązania i inne rozliczenia					
II.	Przychody ogółem					
III.	Koszty i inne obciążenia ogółem					
IV.	Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego (I+II-III)					
	w tym: środki pieniężne					
V.	Planowany stan środków obrotowych netto na koniec roku					
	w tym: środki pieniężne					
VI.	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych					

.....
miejsce i data

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

.....
akceptował
(imię i nazwisko)

.....
(nazwa jednostki)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY

Dział Rozdział

Lp.	Treść	Plan na 31.08.2015 r.	Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.	% 5:4
1	2	3	4	5	6
	Średnia płaca bez nagród i odpraw				
	Średnie płaca z gratyfikacjami				
	Zatrudnienie				
	<i>w etatach</i>				
	kierownictwo jednostki				
	administracja				
	obsługa				
	<i>w osobach</i>				
	kierownictwo jednostki				
	administracja				
	obsługa				
	I. Przychody, z tego:				
	1. Dotacje z budżetu, z tego:				
	1.1 na działalność bieżącą (bez remontów)				
	1.2 na remonty				
	1.3 na inwestycje				
	2. Pozostałe przychody, z tego:				
	2.1 przychody własne (wymienić źródła)				
	2.2 pozostałe dotacje (z budżetu państwa i inne)				
	2.3 pozostałe (wymienić)				
	II. Koszty działalności, z tego:				
	1. Koszty bieżące				
	1.2 wynagrodzenia, z tego:				
	wynagrodzenia osobowe				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy				
	inne (jakie)				
	wynagrodzenia bezosobowe (wymienić)				
	1.3 składki na ubezpieczenie społeczne				
	1.4 składki na Fundusz Pracy				
	1.5 zakup materiałów i wyposażenia				
	1.6 energia (woda, co, gaz,)				
	1.7 podróże służbowe				
	1.8 pozostałe (wymienić)				
	2. Inwestycje				
	III. Zysk/strata				

.....
miejsowość i data

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

.....
akceptował
(imię i nazwisko)

.....
(nazwa jednostki)

PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI

Dział Rozdział

Treść	Plan 2015	Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.
1	2	3	4
Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw			
Średnia płaca z gratyfikacjami			
Zatrudnienie			
<i>w etatach</i>			
dypłomowani			
mianowani			
kontraktowi			
stażyści			
Zatrudnienie			
<i>w osobach</i>			
dypłomowani			
mianowani			
kontraktowi			
stażyści			
RAZEM	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze			
dodatek stażowy			
dodatek funkcyjny			
dodatek motywacyjny			
dodatek wychowawczy			
dodatek trudnościowy			
godziny ponadwymiarowe - doraźne			
godziny ponadwymiarowe - stałe			
zajęcia rewalidacyjne			
zasilek na zagospodarowanie			
nagrody jubileuszowe			
odprawy emerytalne			
nagrody 1%			
- nagr. dyrektora 80%			
- nagr. burmistrza 20%			
inne:			

.....
miejsowość i data

.....
akceptował

.....
(nazwa jednostki)

PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ

Dział Rozdział

Treść	Plan 2015	Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.
1	2	3	4
Średnia płaca bez nagród, odpraw			
Średnia płaca z gratyfikacjami			
Zatrudnienie			
<i>w etatach</i>			
kierownictwo jednostki			
administracja			
obsługa			
<i>w osobach</i>			
kierownictwo jednostki			
administracja			
obsługa			
RAZEM	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze			
dodatek stażowy			
dodatek funkcyjny			
dodatek specjalny			
nagrody jubileuszowe			
odprawy emerytalne			
inne:			

.....
(miejsowość i data)

.....
akceptował

Załącznik Nr 7
do zarządzenia Nr 153/2015
Burmistrza Gostynia
z dnia 26 sierpnia 2015 r.

.....
(nazwa jednostki)

SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI

Dział Rozdział

Stopień awansu zawodowego	Liczba awansów		Miesięczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego		Roczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
1	2	3	4	5	6	7
RAZEM	0	0	0	0	0	0
dplomowany						
mianowany						
kontraktowy						

W ramach skutków uzyskania awansu należy policzyć paragrafy 4010, 4110, 4120, 4440

.....
(miejscowość i data)

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

.....
akceptował
(imię i nazwisko)

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 8
do zarządzenia Nr 153/2015
Burmistrza Gostynia
z dnia 26 sierpnia 2015 r.

**UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU PLANOWANYCH
DOCHODÓW/WYDATKÓW, PRZYCHODÓW/KOSZTÓW**

Rozdział/Paragraf	kwota
Opis planowanego dochodu/wydatku, przychodu/kosztu	
Przykład:	
75023-0970 Różne dochody	1 000
1. Zwrot kosztów sądowych	100
2. Rozliczenia z lat ubiegłych	900

**WNIOSEK JEDNOSTEK POMOCNICZYCH GMINY OPRACOWUJĄCYCH
MATERIAŁY PLANISTYCZNE**

Projekt wniosku sołectwa do budżetu Gminy Gostyń na rok 2016

Uchwała Zebrania Wiejskiego Sołectwa / Rady Osiedla w

W dniu Zebranie Wiejskie/Rada Osiedla zdecydowała o przekazaniu
Burmistrzowi w celu umieszczenia w projekcie budżetu zadanie(a) pn:

1.
2.
3.

Uzasadnienie wniosku:

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

.....
Podpis sołtysa / przewodniczącego Rady Osiedla