

Zarządzenie Nr 712/10
Burmistrza Gostynia
z dnia 8 września 2010 r.

w sprawie: sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych na rok 2011 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 ze zmianami) w związku z § 1 ust. 1 uchwały Nr XL/562/2010 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gostyń

zarządzam, co następuje:

§ 1. Naczelnicy oraz kierownicy wydziałów, biur i referatów urzędu, kierownicy jednostek organizacyjnych prowadzących samodzielną gospodarkę finansową, dyrektorzy jednostek dotowanych, dyrektor samorządowego zakładu budżetowego, jednostki pomocnicze (sołtysi i przewodniczący rad osiedli) opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych oraz projekty planów dochodów, przychodów i wydatków w szczególności, terminach, trybie i na zasadach określonych w zarządzeniu.

§ 2. 1. Dysponenci wymienieni w § 1 zarządzenia opracowują projekty planów finansowych w układzie klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 Nr 38 poz. 207).

2. Pozycje klasyfikacji budżetowej występujące w projektach planów finansowych określone są z nazwy.

§ 3. 1. W materiałach planistycznych, na podstawie, których opracowany zostanie projekt budżetu gminy na 2011 rok uwzględnić należy:

- dochody jednostek organizacyjnych samorządu terytorialnego, które planowane są według obowiązujących na dzień opracowania materiałów planistycznych przepisów prawa,
- plan wydatków bieżących,
- plan wydatków majątkowych,
- prognozowane zmiany w zatrudnieniu,
- planowane zmiany organizacyjne w 2011 roku,

- inne zobowiązania finansowe wynikające z podjętych uchwał Rady Miejskiej,
- prognozowany wskaźnik inflacji – 2,3 %,
- koszty utrzymania obiektów i urządzeń,
- skutki finansowe aktów prawnych mogących mieć wpływ na przewidywane wykonanie planów finansowych oraz na przygotowanie projektu budżetu,
- planowane przychody i wydatki samorządowego zakładu budżetowego,
- planowane przychody i rozchody budżetu.

2. Do materiałów planistycznych sporządza się szczegółowe uzasadnienie zawierające w szczególności:

- w zakresie dochodów – omówienie poszczególnych źródeł dochodów,
- w zakresie wydatków – omówienie poszczególnych rodzajów wydatków, z wyodrębnieniem wydatków majątkowych,
- w zakresie przychodów i rozchodów – omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań z lat poprzednich.

3. Wnioski o dotacje z budżetu dotyczące zadań w zakresie:

- 1) ochrony zabytków,
- 2) pomocy publicznej i wolontariatu,
- 3) szkół i przedszkoli niepublicznych,

składa się w trybie i terminach określonych odrębnymi uchwałami czy też w odrębnych przepisach.

4. Wraz z materiałami planistycznymi przedkłada się informację o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków za rok poprzedzający rok budżetowy sporządzoną według stanu na koniec III kwartału.

§ 4. 1. Naczelnicy wydziałów, kierownicy biur i referatów urzędu, kierownicy jednostek organizacyjnych, dyrektor samorządowego zakładu budżetowego oraz dyrektorzy instytucji kultury opracowują i przedkładają Burmistrzowi plany finansowe dochodów, przychodów, wydatków oraz wysokości planowanej dotacji na 2011 rok w terminie do dnia 5 października 2010 roku wg wzorów:

- 1) zestawienie dochodów – załącznik Nr 2,
- 2) zestawienie wydatków – załącznik Nr 3,
- 3) wykaz inwestycji wieloletnich finansowanych z budżetu – załącznik Nr 4,
- 4) plan zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych – załącznik Nr 5,
- 5) skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli – załącznik Nr 6,


2. Jednostki pomocnicze opracowują i przedkładają materiały planistyczne na załączniku Nr 7 wraz z kalkulacją kosztów i szczegółowym uzasadnieniem w terminie do dnia 30 września 2010 roku.

§ 5. Skarbnik Gminy oraz inspektor do spraw planowania i analiz na podstawie zebranych materiałów informacyjnych i planistycznych opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu.

§ 6. Szczegółowe zasady opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2011 określone zostały w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

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

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
Jerzy Wozniakowski

**Szczegółowe zasady opracowywania materiałów planistycznych do projektu budżetu
gminy Gostyń na 2011 rok**

1. Ustalam następujące zasady w zakresie planowania dochodów:

- 1) podatek od nieruchomości oraz wpływy z opłaty targowej – przyjąć na 2011 rok wzrost uchwalonych na 2010 rok stawek podatkowych o prognozowany wskaźnik tj. 2,6% z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian – planują wydziały wg kompetencji,
- 2) podatek od środków transportowych – przeanalizować dane historyczne dotyczące wykonania wynikające ze sprawozdań budżetowych za okres z ostatnich 3 lat uwzględniając prognozę zmiany w bazie podatkowej – planuje wydział finansowy,
- 3) podatek rolny, podatek leśny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z podatku od spadków i darowizn, wpływy od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej, wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, wpływy z mandatów nakładanych przez Straż Miejską oraz wpływy z pozostałych dochodów /np. odsetki z od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, odsetki, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty produktowej czy eksploatacyjnej/ - przyjąć poszczególne wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian – planują wydziały oraz jednostki organizacyjne wg kompetencji,
- 4) wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – przyjąć na 2011 rok roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian – planuje wydział mienia gminy i rolnictwa,
- 5) wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach – planują wydziały i jednostki organizacyjne wg kompetencji,
- 6) wpływy z usług - przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian – planują wydziały, jednostki organizacyjne wg kompetencji,

- 7) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych – planuje wydział finansowy,
 - 8) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych – planuje wydział finansowy,
 - 9) subwencje ogólne z budżetu państwa – planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach – planuje wydział finansowy,
 - 10) dotacje / z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST, dotacje z funduszy celowych, dotacje z innych źródeł/ - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach oraz w wysokościach wynikających z zawartych umów i porozumień – planują wydziały wg kompetencji,
 - 11) wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej – planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących – planują wydziały i jednostki organizacyjne wg kompetencji,
-
- 12) dochody majątkowe:
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży w w 2011 roku - planuje wydział mienia gminy i rolnictwa oraz jednostki organizacyjne
 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - planuje się na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat - planuje wydział mienia gminy i rolnictwa,
 - dochody ze zbycia praw majątkowych – planuje się na podstawie założonego planu zbycia praw majątkowych w poszczególnych latach - planuje wydział mienia gminy i rolnictwa oraz jednostki organizacyjne,
 - dotacje na zadania inwestycyjne – planuje się na podstawie złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie – planują wydziały wg kompetencji,
 - środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej – planuje się na podstawie złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie do instytucji zarządzających tymi środkami w ramach

poszczególnych programów – planuje biuro promocji przy współudziale poszczególnych wydziałów oraz jednostki organizacyjne.

2. Ustalam następujące zasady w zakresie planowania wydatków:

1. Planując wydatki bieżące i majątkowe należy przeanalizować oszczędności, które mogą pojawić się po pewnym czasie od dokonania wydatków lub też koszty generujące w roku 2011 określone działania.
2. Planując wydatki bieżące należy dokonać ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania począwszy od 2011 roku zasady zrównoważonego budżetu.
3. Szczegółowe zasady planowania wydatków:

1) Wydatki bieżące


z wyszczególnieniem wydatków na:

- wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane - przyjąć na 2011 rok wzrost wynagrodzeń osobowych o prognozowany wskaźnik inflacji tj. 2, 5%. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględnić należy zmiany w zatrudnieniu na 2011 rok – planuje wydział organizacyjny oraz jednostki organizacyjne wg kompetencji,
- dla pracowników pedagogicznych przyjąć na 2011 rok wzrost wynagrodzeń osobowych od 1 września o prognozowany wskaźnik wzrostu 7,0%. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględnić należy zmiany w zatrudnieniu w 2011 roku – planują placówki oświatowe,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki od niego naliczane – planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego. Składki od dodatkowego wynagrodzenia rocznego przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa – planuje wydział organizacyjny oraz jednostki organizacyjne wg kompetencji,
- pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczane – planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa – planują wydziały oraz jednostki organizacyjne wg kompetencji,
- wydatki na obsługę długu, poręczenia i gwarancje – planuje się na podstawie zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia – planuje wydział finansowy,

- dotacje udzielane z budżetu gminy - planuje się na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji w ostatnich 3 latach – planują wydziały i jednostki organizacyjne wg kompetencji oraz instytucje kultury,
- rezerwy: ogólna i celowe na zadania bieżące i majątkowe – planują poszczególne wydziały,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, – jako podstawę do naliczenia odpisu przyjmuje się kwotę 2.934 zł, z wyłączeniem jednostek oświatowych, w których podstawą do naliczenia odpisu są przepisy ustawy - Karta Nauczyciela planuje wydział organizacyjny oraz jednostki organizacyjne,
- pozostałe wydatki bieżące– planuje się wprowadzenie dyscyplinującej reguły wydatkowej, na podstawie, której górny limit wydatków bieżących na rok 2011 pozostaje na poziomie przewidywanego wykonania roku 2010.
Wydatki na energię w roku 2011 planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat powiększonych o średni wskaźnik inflacji z 3 ostatnich lat, to jest o 3,6% - planują wydziały oraz jednostki organizacyjne wg kompetencji,
- wydatki w ramach funduszu sołeckiego – planują sołectwa przy współudziale poszczególnych wydziałów.

-
- 2) Do nowo powstałych i oddanych do użytku w 2010 roku obiektów przyjmuje się realne koszty ich utrzymania.
 - 3) Wydatki wynikające 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 do instytucji zarządzających realizowanych w ramach wydatków bieżących – planują wydziały oraz jednostki organizacyjne wg kompetencji.
 - 4) 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 do instytucji zarządzających tymi środkami w ramach wydatków majątkowych – planują wydziały przy współudziale biura promocji oraz jednostki organizacyjne wg kompetencji,
 - wydatków majątkowych realizowanych w okresie roku budżetowego - planują wydziały oraz jednostki organizacyjne wg kompetencji.

4. Dodatkowe wnioski o zwiększenie w 2011 roku wydatków na realizację zadań bieżących i majątkowych przedkłada się odrębnie wraz ze szczegółowym uzasadnieniem..
3. Wielkości planowanych dochodów i wydatków ujętych w materiałach planistycznych mogą ulec zmianie po otrzymaniu zawiadomień o wstępnie planowanych wielkościach przyznanych dotacji i subwencji ogólnej z budżetu państwa na 2011 rok oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych.


BURMISTRZ
Jerzy Woźniakowski

ZESTAWIENIE DOCHODÓW

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

ZESTAWIENIE WYDATKÓW

Dział – pełna nazwa:

Rozdział – pełna nazwa:

Zestawienie wydatków

I.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

PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH

Część I

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 rok 2010	Przewidywane wykonanie w roku 2010	Plan na rok 2011	Plan na rok 2011 uwzględniający podwyżkę	Różnica
Zatrudnienie: - w etatach, w tym: - nauczyciele stażyści - nauczyciele kontraktowi - nauczyciele mianowani - nauczyciele dyplomowani - w osobach, w tym: - nauczyciele stażyści - nauczyciele kontraktowi - nauczyciele mianowani - nauczyciele dyplomowani			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 2010 r. pomnożona przez liczbę etatów oraz liczbę 12 .	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 2010 r. x 12 z uwzględnieniem od m-ca IX.2011 podwyżki 7%	
1. Wynagrodzenie zasadnicze 2. Dodatki - motywacyjny - stażowy - funkcyjny - specjalistyczny - trudnościowy - wychowawczy 3. Nadgodziny 4. Zajęcia rewalidacyjne 5. Nagrody jubileuszowe 6. Odprawy emerytalne 7. Nagrody 1% 8. Inne (jakie ?)			Szczegółowo uzasadnić zmiany dot. zatrudnienia i planowanego wynagrodzenia		
Razem:					
Dodatkowe wynagrodzenie roczne					

Część II

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

Treść	Plan po zmianach na rok 2010	Przewidywane wykonanie w roku 2010	Plan na rok 2011
Zatrudnienie - w etatach - w osobach 1. Wynagrodzenie zasadnicze 2. Dodatki: - funkcyjny - stażowy 3. Premia uznaniowa 4. Nagrody jubileuszowe 5. Odprawy emerytalne 6. Nagrody 7. Inne (jakie ?)			Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikającego ze stosunku pracy, wyliczona wg angaży na dzień 1 września 2010 r. powiększona o 2,5%, pomnożona przez liczbę etatów oraz liczbę 12. Szczegółowo uzasadnić zmiany dot. zatrudnienia i planowanego wynagrodzenia
Ogółem:			
Dodatkowe wynagrodzenie roczne			

Data

Sporządził

**SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU
ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI**

Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli
zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela

Uzyskanie stopnia awansu zawodowego	Przewidywane wykonanie w 2010 r. i planowane w 2011 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.	
	Poprzedni rok budżetowy	Przyszły rok budżetowy	Poprzedni rok budżetowy	Przyszły rok budżetowy	Poprzedni rok budżetowy	Przyszły rok budżetowy
Kontraktowy						
Mianowany						
Dyplomowany						

Szczegółowe objaśnienia

Data

Sporządził

**WNIOSEK JEDNOSTEK POMOCNICZYCH GMINY OPRACOWUJĄCYCH
MATERIAŁY PLANISTYCZNE**

Projekt wniosku sołectwa do budżetu gminy Gostyń na rok 2011

Uchwała Zebrania Wiejskiego Sołectwa / Rady Osiedla w

W dniu Zebranie Wiejskie/Rada Osiedla uchwaliła 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, środki funduszu sołectkiego, itp.

Uzasadnienie wniosku:

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

Podpis sołtysa / przewodniczącego Rady Osiedla

.....