

ZARZĄDZENIE NR 135/2015
BURMISTRZA MIASTA ŻARÓW

z dnia 10 września 2015 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem uchwały budżetowej
oraz trybu przyjmowania wniosków do projektu uchwały budżetowej.**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 2 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku „o samorządzie gminnym” (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 Uchwały Nr LXIV/287/2010 Rady Miejskiej w Żarowie z dnia 09 września 2010 roku w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Żarów, zmienionej Uchwałą Nr LXVI/300/2010 Rady Miejskiej w Żarowie z dnia 29 października 2010 roku w sprawie zmiany uchwały Nr LXIV/287/2010 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Żarów zarządzam, co następuje:

§ 1. Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, kierownicy referatów i pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu opracowują wnioski do projektu uchwały budżetowej, w terminach, trybie i w sposób określony w zarządzeniu.

§ 2. 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy składają materiały planistyczne do właściwych pracowników Urzędu Miejskiego, w terminie do 30 września 2015 roku, celem zaopiniowania - na załącznikach podanych poniżej:

1) kierownicy i dyrektorzy jednostek budżetowych Gminy:

- a) załącznik nr 3 - Plan dochodów i wydatków jednostek budżetowych,
- b) załącznik nr 4a - Plan wydatków inwestycyjnych (jednorocznych),
- c) załącznik nr 4b - Plan wydatków inwestycyjnych (wieloletnich),
- d) załącznik nr 8 - Plan dochodów rachunku dochodów jednostki budżetowej oraz wydatków nimi sfinansowanych,
- e) załącznik nr 12 - Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

2) dyrektorzy instytucji kultury:

- a) załącznik nr 7 - Plan finansowy instytucji kultury

2. Kierownicy referatów i pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Miejskiego w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października 2015 roku składają wnioski do projektu uchwały budżetowej - do skarbnika. Wnioski te powinny być sporządzone na załącznikach określonych według poniższych wzorów:

- a) załącznik nr 1 - Prognoza dochodów,
- b) załącznik nr 2 - Plan wydatków,
- c) załącznik nr 4a - Plan wydatków inwestycyjnych (jednorocznych),
- d) załącznik nr 4b - Plan wydatków inwestycyjnych (wieloletnich),
- e) załącznik nr 5 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami,
- f) załącznik nr 6 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz z organami administracji rządowej,
- g) załącznik nr 9 - Dotacje podmiotowe,
- h) załącznik nr 10 - Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty spoza sektora finansów publicznych,
- i) załącznik nr 11 - Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

j) załącznik nr 12 - Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

k) załącznik nr 13 - Wydatki w ramach funduszu sołeckiego. Wnioski do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok należy złożyć w wersji papierowej oraz przesłać w wersji elektronicznej – na adres: skarbnik@um.zarow.pl.

3. Osoby wymienione w § 2 ust. 1 i 2 niniejszego zarządzenia projekty swoich budżetów na 2016 rok w układzie dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej opracowują w szczególności określonej w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.) - w zaokrągleniu do 100 zł.

4. Do wniosków do projektu uchwały budżetowej dodatkowo należy załączyć uzasadnienia:

- 1) w zakresie dochodów/przychodów – szczegółowe omówienie poszczególnych źródeł;
- 2) w zakresie wydatków/rozchodów – szczegółowe uzasadnienie poszczególnych wydatków/rozchodów;
- 3) jednostki organizacyjne gminy – omówienie źródeł dochodów, przychodów oraz poszczególnych wydatków i/lub kosztów;
- 4) w zakresie finansowania inwestycji, między innymi:
 - a) termin rozpoczęcia i zakończenia zadania inwestycyjnego,
 - b) łączne koszty finansowe,
 - c) planowana wartość kosztorysowa,
 - d) źródła finansowania w podziale na środki własne i inne (wymienić jakie),
 - e) nakłady do poniesienia w roku budżetowym (w przypadku zadań jednorocznych) oraz nakłady do poniesienia w roku budżetowym i latach następnych (w przypadku zadań inwestycyjnych wieloletnich).

§ 3. 1. Przy szacowaniu dochodów, przychodów do projektu budżetu na 2016 rok należy przyjąć następujące zasady:

- 1) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 12 stycznia 1991 roku „o podatkach i opłatach lokalnych” (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 849 z późniejszymi zmianami), uwzględniając stopień deflacji,
- 2) dochody z tytułu podatku rolnego należy planować zgodnie z ustawą z dnia 15 listopada 1984 roku „o podatku rolnym” (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 1381 z późniejszymi zmianami) - na bazie 2015 roku oraz z uwzględnieniem zmian w przepisach ustawy „o podatku rolnym”, które wejdą w życie z dniem 01.01.2016 r., a po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować je w wyliczeniach do ostatecznej wersji budżetu,
- 3) wpływy z tytułu podatku leśnego należy planować zgodnie z ustawą z dnia 30 października 2002 roku „o podatku leśnym” (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 465) - na bazie 2015 roku, z uwzględnieniem zmian w przepisach ustawy „o podatku leśnym”, które wejdą w życie z dniem 01.01.2016 r., a po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna należy skorygować je w wyliczeniach do ostatecznej wersji budżetu,
- 4) pozostałe opłaty, wpływy z usług, inne dochody należy planować zgodnie z Uchwałami Rady Miejskiej, Zarządzeniami Burmistrza Miasta Żarów – mającymi wpływ na budżet Gminy oraz zgodnie z zawartymi umowami i obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

§ 4. 1. Przy kalkulowaniu wydatków do projektu budżetu na 2016 rok należy przyjąć następujące wskaźniki:

- 1) **1,3%** wzrost kosztów bieżącego zużycia energii, wody, gazu biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie wydatków z tego tytułu w 2015 roku,
- 2) **1,3%** wzrost kosztów bieżących dostaw, robót, usług, zakupu materiałów (z wyłączeniem wydatków jednorazowych) biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie wydatków z tego tytułu w roku 2015,
- 3) **3 %** wzrost płac i pochodnych od płac. Wymieniony w § 4 ust. 1 pkt. 3 wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dotyczy Urzędu Miejskiego w Żarowie, Ośrodka Pomocy Społecznej w Żarowie, Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Żarowie, Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Żarowie.

2. Wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli należy planować zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

3. Wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń dla pracowników oświaty nie będących nauczycielami należy planować zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami biorąc pod uwagę wskaźnik określony w § 4 ust. 1 pkt 3 niniejszego zarządzenia.

4. We wszystkich przypadkach za bazę do naliczania wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń należy przyjąć zatrudnienie na dzień 01 września 2015 roku z uwzględnieniem planowanych zmian etatowych, wysługi za lata pracy i innych. Do wniosków budżetowych należy załączyć tabele kalkulacyjne zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń za okres od 01.01 do 31.12.2016 r. (wg poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej) - z wyodrębnieniem każdego ze stanowisk.

5. Wydatki na remonty, zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne należy planować w oparciu o złożone wnioski i zapotrzebowania oraz w oparciu o podpisane wcześniej umowy (tylko wtedy gdy terminy zakończenia zadań lub płatności za ich wykonanie przypadają na 2016 rok lub lata następne).

6. Wydatki na zadania i zakupy inwestycyjne należy zaplanować w szczególności określonej w załączniku nr 4a i 4b do niniejszego zarządzenia, a wydatki na dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne - zgodnie z załącznikiem nr 11 do zarządzenia.

§ 5. Zobowiązuję Skarbnika Gminy do opracowania zbiorczego zestawienia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do projektu budżetu na 2016 rok w terminie do dnia 26 października 2015 roku.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 10 września 2015 r.

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 135/2015
Burmistrza Miasta Żarów
z dnia 10.09.2015 r.

Plan dochodów i wydatków jednostek budżetowych

(w zł)

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan po zmianach na 31.08.2015 r.	Plan na 2016 r.
1	2	3	4	7	8
Dochody					
Dochody ogółem					
Wydatki					
Wydatki ogółem					

.....
(data i podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 4a
do Zarządzenia nr 135/2015
Burmistrza Miasta Żarów
z dnia 10.09.2015 r.

Plan wydatków inwestycyjnych (jednorocznych)

(w zł)

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego, okres realizacji 2016 rok	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2016 (7+8+9+10)	Planowane wydatki				Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
						z tego źródła finansowania				
						dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
								A.		
								B.		
								C.		
								A.		
								B.		
								C.		
								A.		
								B.		
								C.		
								A.		
								B.		
								C.		
Ogółem										
										x

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

- A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)
- B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych
- C. Inne źródła

.....
(data i podpis sporządzającego)

Plan wydatków inwestycyjnych (wieloletnich) – lata 2016 -

(w zł)

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					2017 r.	2018 r.	2019 r.	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
					rok budżetowy 2016 (7+8+9+10)	z tego źródła finansowania							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11	11	13
1								A.					
								B.					
								C.					
2								A.					
								B.					
								C.					
3								A.					
								B.					
								C.					
4								A.					
								B.					
								C.					
5								A.					
								B.					
								C.					
6								A.					
								B.					
								C.					
Ogółem													x

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr 135/2015
Burmistrza Miasta Żarów
z dnia 10.09.2015 r.

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami

(w zł)

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan na 2016 rok
1	2	3	4	5
Dochody				
OGÓLEM				
Wydatki				
OGÓLEM				

.....
(data i podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 6
do Zarządzenia nr 135/2015
Burmistrza Miasta Żarów
z dnia 10.09.2015 r.

**Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych
na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego
oraz z organami administracji rządowej**

(w zł)

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan na 2016 rok
1	2	3	4	5
Dochody				
OGÓLEM				
Wydatki				
OGÓLEM				

.....
(data i podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 7
do Zarządzenia nr 135/2015
Burmistrza Miasta Żarów
z dnia 10.09.2015 r.

Plan finansowy instytucji kultury na rok

Nazwa instytucji kultury:

Dział:

Rozdział :

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.08.2015 r.	Plan na rok 2016
1	Przychody ogółem		
	w tym:		
1)	Przychody własne		
	z tego:		
a)	przychody z działalności podstawowej		
b)	pozostałe przychody		
c)	przychody finansowe		
d)	inne przychody		
2)	Dotacja z budżetu gminy (podmiotowa)		
3)	Inne dotacje		
2	Wydatki ogółem		
	w tym:		
1)	Koszty bieżące		
	w tym:		
a)	koszty zużycia materiałów i energii		
b)	koszty usług obcych		
c)	podatki i opłaty		
d)	wynagrodzenia		
	w tym:		
	wynagrodzenia osobowe		
	wynagrodzenia bezosobowe		
e)	świadczenia na rzecz pracowników		
	w tym:		
	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy		
	odpis na ZFŚS		
	inne		
f)	podróże służbowe		
g)	pozostałe koszty		

I. W załączeniu część opisowa dotycząca:

- a) planowanych przychodów,
- b) planowanych wydatków (w tym kosztów),
- c) kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych

II. Plan działań merytorycznych

.....
(data i podpis Głównego księgowego)

.....
(data i podpis Dyrektora)

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 8
do Zarządzenia nr 135/2015
Burmistrza Miasta Żarów
z dnia 10.09.2015 r.

**Plan dochodów rachunku dochodów jednostki budżetowej
oraz wydatków nimi sfinansowanych**

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan na 2016 rok
1	2	3	4	5
Dochody				
OGÓLEM				
Wydatki				
OGÓLEM				

.....
(data i podpis sporządzającego)

.....

(pieczęć nagłówkowa)

Dotacje podmiotowe

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa instytucji	Cel	Planowana na 2016 r. kwota dotacji w zł
1	2	3	4	5	6	7

Dotacje dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (dotacje podmiotowe)

Dotacje dla publicznej jednostki systemu oświaty (dotacja podmiotowa)

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych (dla niepublicznych jednostek systemu oświaty - dotacje podmiotowe)

.....

(data i podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 10
do Zarządzenia nr 135/2015
Burmistrza Miasta Żarów
z dnia 10.09.2015 r.

Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty spoza sektora finansów publicznych

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa instytucji	Cel	Planowana na 2016 r. kwota dotacji w zł
1	2	3	4	5	6	7

.....
(data i podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 11
do Zarządzenia nr 135/2015
Burmistrza Miasta Żarów
z dnia 10.09.2015 r.

Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa instytucji	Cel	Planowana na 2016 r. kwota dotacji w zł
1	2	3	4	5	6	7

.....
(data i podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 12
do Zarządzenia nr 135/2015
Burmistrza Miasta Żarów
z dnia 10.09.2015 r.

Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Plan wydatków narok

Projekt	Wartość projektu ogółem	Wydatki razem	z tego:					
			Środki budżetu krajowego			Środki z budżetu UE		
			Wydatki razem	Kredyty i pożyczki	Pozostałe	Wydatki razem	Pożyczki i kredyty	pozostałe
Wydatki bieżące razem, w tym:								
Nazwa projektu.....								
Wydatki inwestycyjne razem, w tym:								
Nazwa projektu.....								
Ogółem								

.....
(data i podpis sporządzającego)

UZASADNIENIE

Określenie wskaźników do szacowania dochodów i wydatków jednostek organizacyjnych gminy, ustalenie terminów i osób odpowiedzialnych za ich opracowanie pozwoli na rozpoczęcie pierwszego etapu prac nad projektem budżetu gminy na rok 2016.

W związku z powyższym wydanie zarządzenia w przedmiotowej sprawie jest uzasadnione.