

**ZARZĄDZENIE NR 128/2014**  
**BURMISTRZA MIASTA ŻARÓW**

z dnia 10 września 2014 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 odpowiednich pracowników Urzędu Miejskiego, w terminie do 25 września 2014 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 10 października 2014 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 2015 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 2014 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 szczególnej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053)

- w zaokrągleniu do 100 zł.

4. Do wniosków do projektu uchwały budżetowej odrębnie załącza się uzasadnienia:

1. w zakresie dochodów – szczegółowe omówienie poszczególnych źródeł;

2. w zakresie wydatków – szczegółowe uzasadnienie poszczególnych wydatków bieżących;

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,

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 2015 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) uwzględniając ich wzrost o **0,4** %,

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 poziomie 2014 roku, a po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować je w wyliczeniach 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 poziomie 2014 roku, a po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna należy skorygować je w wyliczeniach ostatecznej wersji budżetu,

4) pozostałe opłaty, wpływy z usług, inne dochody należy planować zgodnie z Uchwałami Rady Miejskiej, Zarządzeniami Burmistrza Miasta Żarów, zawartymi umowami oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

§ 4. 1. Przy kalkulowaniu wydatków do projektu budżetu na 2015 rok należy przyjąć następujące wskaźniki:

1) **1,2** % wzrost kosztów bieżącego zużycia energii, wody, gazu biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie wydatków z tego tytułu w 2014 roku,

2) **1,2** % wzrost kosztów bieżących dostaw, robót, usług, zakupu materiałów (z wyłączeniem wydatków jednorazowych) biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie wydatków z tego tytułu w roku 2014,

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 na czas opracowywania projektu budżetu 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 2014 roku z uwzględnieniem planowanych zmian etatowych, usługi za lata pracy i innych. Do wniosków budżetowych należy załączyć szczegółową kalkulację zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na 2015 rok (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 2015 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 2015 rok w terminie do dnia 25 października 2014 roku.

**§ 6.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 10 września 2014 r.





.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia nr 128/2014  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2014 r.

## Plan dochodów i wydatków jednostek budżetowych

(w zł)

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan po zmianach na 31.08.2014 r.	Plan na 2015 r.
1	2	3	4	7	8
<b>Dochody</b>					
<b>Dochody ogółem</b>					
<b>Wydatki</b>					
<b>Wydatki ogółem</b>					

.....  
(data i podpis sporządzającego)

### Plan wydatków inwestycyjnych (jednorocznych)

(w zł)

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego, okres realizacji 2015 rok	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2015 (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.		
<b>Ogółem</b>										<b>x</b>

\* 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)

.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 4b  
do Zarządzenia nr 128/2014  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2014 r.

### Plan wydatków inwestycyjnych (wieloletnich) – lata 2015 - .....

(w zł)

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu	
					rok budżetowy 2015 (7+8+9+10)	z tego źródła finansowania			2016 r.	2017 r.		
						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	12	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.				
<b>Ogółem</b>												<b>x</b>

\* 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)



.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 5  
do Zarządzenia nr 128/2014  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2014 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 2015 rok
1	2	3	4	5
<b>Dochody</b>				
<b>OGÓLEM</b>				
<b>Wydatki</b>				
<b>OGÓLEM</b>				

.....  
(data i podpis sporządzającego)

.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 6  
do Zarządzenia nr 128/2014  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2014 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 2015 rok
1	2	3	4	5
<b>Dochody</b>				
<b>OGÓLEM</b>				
<b>Wydatki</b>				
<b>OGÓLEM</b>				

.....  
(data i podpis sporządzającego)

.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 7  
do Zarządzenia nr 128/2014  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2014 r.

## Plan finansowy instytucji kultury na rok .....

Nazwa instytucji kultury: .....

Dział: .....

Rozdział :.....

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.08.2014 r.	Plan na rok 2015
<b>1</b>	<b>Przychody ogółem</b>		
	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		
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>		
	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:

- planowanych przychodów,
- planowanych wydatków ( w tym kosztów),
- 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 128/2014  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2014 r.

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

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan na 2015 rok
1	2	3	4	5
<b>Dochody</b>				
<b>OGÓLEM</b>				
<b>Wydatki</b>				
<b>OGÓLEM</b>				

.....  
(data i podpis sporządzającego)

.....

(pieczęć nagłówkowa)

**Dotacje podmiotowe**

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa instytucji	Cel	Planowana na 2015 r. kwota dotacji w zł
1	2	3	4	5	6	7
<b>Dotacje dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (dotacje podmiotowe)</b>						
<b>Dotacje dla publicznej jednostki systemu oświaty (dotacja podmiotowa)</b>						
<b>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych (dla niepublicznych jednostek systemu oświaty - dotacje podmiotowe)</b>						

.....

(data i podpis sporządzającego)





.....  
(pieczęć nagłówkowa)

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

<b>Plan wydatków na .....rok</b>									
<b>Projekt</b>	Wartość ogółem projektu	Wydatki razem	z tego:						
			Środki budżetu krajowego			Środki z budżetu UE			
			Wydatki razem	Kredyty i pożyczki	Pozostałe	Wydatki razem	Pożyczki na wyprzedzające finansowanie	Pożyczki i kredyty	pozostałe
Wydatki bieżące razem, w tym:									
Nazwa projektu.....									
Wydatki inwestycyjne razem, w tym:									
Nazwa projektu.....									
<b>Ogółem</b>									

.....  
(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 2015.

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