

ZARZĄDZENIE NR 123/2015
BURMISTRZA RZGOWA
z dnia 03 września 2015 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Rzgów na rok 2016

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594; zm. z 2013 r. poz. 645, poz. 1318; zm. z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885; zm. z 2013 r. poz. 938, poz. 1646; zm. z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146; poz. 1626; poz. 1877; zm. z 2015 r. poz. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130) zarządzam, co następuje:

§1. Opracować materiały planistyczne na rok budżetowy 2016 przez podległe gminie jednostki organizacyjne, gminne instytucje kultury, referaty oraz samodzielne stanowiska Urzędu Miejskiego.

§ 2. Materiały planistyczne sporządzane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (za wyjątkiem samorządowych instytucji kultury).

§ 3. Założenia dotyczące opracowywania projektu budżetu na rok 2016 zawiera załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Rzgów na rok 2016 stanowią załączniki od Nr 2 do Nr 10 do niniejszego zarządzenia.

§ 5. Za przygotowane materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2016 odpowiedzialni są: kierownicy referatów, samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Miejskim, kierownicy (dyrektorzy) jednostek organizacyjnych oraz kierownicy (dyrektorzy) gminnych instytucji kultury.

§ 6. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania, działy i rozdziały, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

Materiały planistyczne należy przekazać w **terminie do 30 września 2015 roku do Burmistrza w formie papierowej celem akceptacji. Zaakceptowane dokumenty planistyczne przekazywane są Skarbnikowi Miasta celem przygotowania projektu budżetu gminy na rok 2016. Skarbnikowi Miasta należy złożyć materiały dodatkowo w wersji elektronicznej.**

§ 7. Radni, przedstawiciele jednostek pomocniczych Gminy (sołectw) mogą składać Burmistrzowi wnioski do projektu budżetu w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

§8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ RZGOWA

Konrad Kobus

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Rzgów na 2016 r.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok należy opracować zgodnie z:
 - a. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. nr 885 z późn.zm.)
 - b. ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. nr 80 poz. 526 z późn. zm.)
 - c. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. nr 241 poz. 1616)
 - d. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. nr 38 poz. 207 z późn. zm.)
 - e. warunkami zawartych porozumień i umów
 - f. innymi przepisami i stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2016 rok:
 - a. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,7%
 - b. PKB w ujęciu realnym: 3,8 %
 - c. Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 1.800,00 zł.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Rzgów na 2016 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2016 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2015.
2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2016 rok należy uwzględnić:
 - a. prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych
 - b. przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2015

- c. informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych
 - d. planowane zmiany cen świadczonych usług
 - e. przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych
 - f. sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - g. poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - h. podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - i. planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
4. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.
5. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
6. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:
- a. dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Łodzi
 - b. subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów
 - c. udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – kwoty podane przez Ministra Finansów
 - d. dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmując się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów
 - e. dochody z podatków i opłat lokalnych przyjmując podjęte uchwały Rady Miejskiej w sprawie ustalenia stawek podatkowych oraz rejestry wymiarowe.
 - f. dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik świąteczności.
 - g. dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2016 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
 - h. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

- i. zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Rzgów na 2016 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2016 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2015.
2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a. zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie
 - b. zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne
 - c. zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2015 i założenia do planu na 2016 rok, z uwzględnieniem:
 - a. zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych
 - b. czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku
 - c. wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2015 roku
 - d. kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2016 roku.
4. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Do projektu budżetu należy dołączyć szczegółową kalkulację prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2015 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2015 r. oraz w roku 2016. Podwyżki wynagrodzeń pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych planować o wskaźnik wzrostu 3 %.

Planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli planować zgodnie z Kartą Nauczyciela.

6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
7. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r. nr 1144)
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. nr 1442 z późn. zm.)
9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
10. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r. nr 592 z późn. zm.). W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. nr 191).
11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2016 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
12. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in. na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

BURMISTRZ RZGOWA


Konrad Kobus

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2015 ROK

L.P.	Źródła dochodów	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Projekt planu na 2016 rok	% 7:6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Dochody bieżące z tego:						
2.	Dochody majątkowe z tego:						
-	Sprzedaż dzialek						
	Ogółem dochody:						

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

TABELA KALKULACYJNA FUNDUSZU PŁAC NA 2016 ROK

(w zł.)

Grupa zawodowa, w tym: stanowisko służbowe	WYNAGRODZENIA 2015 ROK		PLANOWANE WYNAGRODZENIA NA 2016 ROK			
	Wynagrodzenie brutto:	W tym: Wyплаты jednorazowe (odprawy ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe)	Liczba etatów	Wynagrodzenia brutto	W tym: Wyплаты jednorazowe (odprawy ekwiwalenty, nagrody jubileuszowe)	Liczba etatów
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Pracownicy drogowi						
Administracja						
Roboty publiczne						
WC publiczne, sprzątaczk, doręczyciel, kierowca-obsługa						
Dowóz uczniów						
Obsługa systemu gospodarowania odpadami komunalnymi						
OGÓLEM:						

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI
WODNEJ NA 2016 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie *	DOCHODY		% 6:5	WYDATKI		% 9:8
				Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Plan na 2016 rok		Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Plan na 2016 rok	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU ROZWIĄZYWANIA
PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I NARKOMANII NA 2016 ROK**

(w zł.)

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie *	DOCHODY		%	WYDATKI		%
				Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Plan na 2016 rok		Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Plan na 2016 rok	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 123/2015
Burmistrza Rzgowa
z dnia 03 września 2015 r.

.....
nazwa instytucji kultury

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan na 2015 r.</i>	<i>Przewid. wykonanie w 2015 r.</i>	<i>Plan na 2016 rok</i>	<i>Objaśnienia</i>
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA POCZĄTEK ROKU				
PRZYCHODY				
Dotacja podmiotowa z budżetu gminy				
Przychody ze sprzedaży usług własnych				
Przychody z najmu i dzierżawy				
Darowizny				
Przychody ze środków UE				
Pozostałe przychody, jakie				
KOSZTY				
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym				
wynagrodzenia osobowe				
składki na ubezpieczenia społeczne				
składki na fundusz pracy				
umowy (zlecenia, o dzieło itp..)				
Materiały i wyposażenie, w tym				
materiały biurowe				
środki czystości				

zakup zbiorów				
wyposażenie				
inne, jakie.....				
Usługi, w tym				
energia elektryczna, gaz, woda				
usługi remontowe i konserwatorskie				
usługi wywozu nieczystości				
usługi telekomunikacyjne (telefoniczne, internetowe)				
usługi pocztowe				
usługi najmu i dzierżawy				
inne, jakie.....				
Pozostałe koszty, w tym				
odpis na ZFŚS				
opieka medyczna				
szkolenia i doształcanie				
delegacje służbowe, ryczałty samochodowe				
inne, jakie				
STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU				

treść	ilość osób	ilość etatów	stawki wg angaży na 01.09.2015	przewidywane zmiany		Plan na rok 2016
				ilość/ wartość	objaśnienie	
wynagrodzenia osobowe						
wynagrodzenia zasadnicze						
dotatki za usługę lat						
dotatki funkcyjne						
dotatki specjalne						
premie						
inne, jakie.....						
fundusz nagród						
rezerva wg załączonej tabeli						
składka na ubezpieczenie społeczne						
składka na Fundusz Pracy						
wynagrodzenia bezosobowe						
wymienić aktualne i planowane umowy						

BURMISTRZ RZGOWA

Konrad Kobus

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

Szczegółowa kalkulacja przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego

Dział Rozdział

§	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan na 2016 r.	Objaśnienia
A					
x	Przychody				
x	Razem przychody				
x	Stan środków obrotowych na początek roku				
x	Ogółem				
x	Koszty i inne obciążenia				
x	Razem koszty				
x	Stan środków obrotowych na koniec roku				
x	Ogółem				

Informacja o finansowaniu inwestycji

	Wydatki inwestycyjne				
	Źródła finansowania wydatków inwestycyjnych				
	środki z lat ubiegłych				
	dotacje celowe				
	środki własne				
	inne środki				

Objaśnienia dotyczące wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

§	treść	ilość osób	ilość etatów	stawki wg angaży na 01.09.2015	przewidywane zmiany	
					ilość/wartość	objaśnienie
4010	wynagrodzenia oobowe					
	wynagrodzenia zasadnicze					
	dodatki za wysługę lat					
	dodatki funkcyjne					
	dodatki specjalne					
	premie					
	inne, jakie.....					
	fundusz nagród					
	rezerwa wg załączonej tabeli					
4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne					
4110	składka na ubezpieczenie społeczne					
4120	składka na Fundusz Pracy					
4170	wynagrodzenia bezosobowe					
	wymienić aktualne i planowane umowy					
Razem						

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

BURMISTRZ RZGOWA

 Konrad Kobus

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 123/2015
Burmistrza Rzgowa
z dnia 03 września 2015 r.

Szczegółowa kalkulacja wydatków inwestycyjnych

Należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu wydatków oraz objaśnienia dla każdego typu zakupu w paragrafie wydatkowym

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	NAZWA ZADANIA	PLAN NA 2016	OBJAŚNIENIA

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....

BURMISTRZ RZGOWA

Konrad Kobus

.....
Nazwa jednostki/referatu/stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU OPLAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z POKRYCIEM KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA
ODPADAMI NA 2016 ROK**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	Wyszczególnienie *	DOCHODY		%	WYDATKI		%
				Przewidywane wykonane za 2015 rok	Plan na 2016 rok		Przewidywane wykonane za 2015 rok	Plan na 2016 rok	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
900	90002								
		0490	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi						
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń BHP	-	-	-	-	-	-
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	-	-	-	-	-	-
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	-	-	-	-	-	-
		4120	Składki na Fundusz Pracy	-	-	-	-	-	-
		4440	Odpis na ZFŚS	-	-	-	-	-	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	-	-	-	-	-	-
		4300	Zakup usług	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

BURMISTRZ RZGOWA



Konrad Kobus

sporządził:.....