

**ZARZĄDZENIE NR 101/VII/2015
WÓJTA GMINY ŚWIESZYNO
z dnia 10 sierpnia 2015 roku**

**w sprawie wytycznych, zakresu i szczegółowości materiałów
planistycznych na rok budżetowy 2016**

Na podstawie § 1 ust. 2 Uchwały Nr XI/57/2015 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29 czerwca 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Świeszyno **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych, kierownicy samorządowych instytucji kultury, kierownicy referatów i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Gminy Świeszyno opracowują plany rzeczowe zadań oraz materiały do projektu budżetu gminy na 2016 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Projekty planów finansowych winny być opracowane w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej: dział, rozdział, paragraf.

§ 3. Materiały do projektu budżetu gminy na 2016 rok kierownicy jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Gminy Świeszyno opracowują na podstawie:

- 1) strategii rozwoju gminy oraz harmonogramu jej realizacji;
- 2) planów zagospodarowania przestrzennego;
- 3) zakładanego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w wysokości 3 %;
- 4) prognozowanej inflacji na poziomie 1,7 %;
- 5) przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec roku 2015 oraz uzasadnionych zmian na 2016 rok;
- 6) stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2015 roku z uwzględnieniem prognozowanych i uzasadnionych ich zmian od 1 stycznia 2016 roku.

§ 4. 1. Radni Gminy Świeszyno składają wnioski do projektu budżetu gminy na 2016 rok do referatów merytorycznych w terminie do dnia 15 września 2015 roku.

2. Kierownicy jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Gminy Świeszyno składają projekty planów finansowych do Skarbnika Gminy w terminie do dnia 20 września 2015 roku.

§ 5. Szczegółowe zasady opracowania materiałów do projektu budżetu gminy na 2016 rok i wykaz obowiązujących formularzy określa załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 6. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządzi projekt budżetu i przedłoży Wójtowi Gminy w terminie do 15 października 2015 roku.

§ 7. Wójt Gminy sporządza projekt budżetu gminy zgodnie z uchwałą Nr XI/57/2015 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29 czerwca 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Świeszyno i przedkłada Radzie Gminy Świeszyno oraz przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie do dnia 15 listopada 2015 roku.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

EWA KORCZAK

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 101/VII/2015
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 10 sierpnia 2015 roku

SZCZEGÓŁOWE ZASADY OPRACOWANIA MATERIAŁÓW DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA ROK 2016

I. Zasady ogólne

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy referatów i samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy opracują i przedłożą projekty planów finansowo-rzeczowych zadań na rok 2016 według formularzy oznaczonych symbolami:

a/ BT-1- Plan jednostkowy dochodów i wydatków budżetowych wraz z uzasadnieniem – załącznik nr 2;

b/ BT-2-Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac wraz z uzasadnieniem - załącznik nr 3;

c/ formularz Nr 1 – Projekt planu zadań inwestycyjnych na 2016 rok §6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - załącznik nr 4;

d/ formularz Nr 2 – Projekt planu zadań inwestycyjnych na 2016 rok w §6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - załącznik nr 5.

2. Łącznie z formularzami przedstawić należy uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

3. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządza się dla każdego rozdziału z wyodrębnieniem źródła dochodów i rodzajem wydatków.

4. Odrębnie należy uzasadnić wydatki bieżące i inwestycyjne omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem :

a/ dochodów i wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie w 2015 r.

b/ czynników, które spowodowały wzrost powyżej zakładanej inflacji (w stosunku do planu na 01.01.2015 r.),

c/ wyodrębnienia kwot planowanych wydatków w poszczególnych wydatkach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2016 r.

5. Materiały planistyczne dotyczące remontów i inwestycji przedłożą kierownicy jednostek. Do zestawienia w/w należy sporządzić część opisową z uzasadnieniem celowości inwestycji bądź remontu oraz potrzeby finansowe.

II. Planowanie dochodów i wydatków

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych planuje Referat Finansowo-Budżetowy.

2. Dochody z mienia komunalnego planuje Referat ds. Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.

3. Pracownicy Urzędu Gminy planują dochody wynikające z wydawanych zezwoleń, decyzji i innych dowodów np. umów cywilno- prawnych określających opłaty na rzecz budżetu gminy.

4. Kierownicy jednostek organizacyjnych planują dochody prognozowane do osiągnięcia ze wszystkich źródeł w danej jednostce organizacyjnej – odrębnie dla każdego rozdziału.

5. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy referatów planują wydatki dla każdego rozdziału w układzie do paragrafów wraz z uzasadnieniem i kalkulacją wynagrodzeń.

6. Wykaz zadań powierzonych organizacjom pozarządowym i środki na ich realizację sporządzają referaty zgodnie ze swoim zakresem działania.

III. Opracowanie projektu budżetu gminy na 2016 rok

1. Skarbnik Gminy na podstawie złożonych materiałów planistycznych sporządza zbiorcze zestawienia dochodów i wydatków, w terminie do 15 października 2015 roku i przekazuje zestawienia Wójtowi Gminy.

2. Wójt Gminy weryfikuje zestawienia i ewentualnie wprowadza w nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność aktualizacji planów.

3. Najpóźniej do dnia 15 listopada 2015 r. Wójt Gminy przedkłada Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projekt budżetu gminy na rok 2016 rok.

4. W terminie 14 dni od otrzymania projektu budżetu komisje Rady Gminy opiniują w formie pisemnej projekt budżetu i składają propozycje jego zmian.

5. Po wniesieniu ewentualnej autopoprawki Wójt Gminy przekazuje Radzie Gminy projekt budżetu do uchwalenia.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 101/VII/2015
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 10 sierpnia 2015 r.

**PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH
NA ROK 2016**

BT-1

w złotych

Dział	woj. Zachodniopomorskie
Rozdz.	powiat Koszaliński 3209

Poz.	Nazwa	Wykonanie 2015 r.	Plan- budżet na 2016 r.	Wskaźnik % (4:3)
1	2	3	4	5
A				
1	Plan gospodarczy			
2	Wskaźnik budżetowy			
3	Étaty	35	35	
4	Norma budżetowa			
B				
Paragraf	Rozdział			
	Wydatki bieżące - ogółem	0,00	0,00	
3020	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
4010	wynagrodzenia osobowe pracowników			
4040	dotkadowe wynagrodzenia roczne			
4110	składowki na ubezpieczenia społeczne			
4120	składowki na Fundusz Pracy			
4170	wynagrodzenia bezosobowe			
4210	zakup materiałów i wyposażenia			
4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
4260	zakup energii			
4270	zakup usług remontowych			
4280	zakup usług zdrowotnych			
4300	zakup usług pozostałych			
4360	opłaty z tytułu zakupu usł.telekomunikacyjnych			
4390	zakup usług obejmujących wyk.expertyz, analiz, i opinii			
4400	opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe			
4410	podróże służbowe krajowe			
4430	różne opłaty i składowki			
4440	odpis na ZFŚS			
4480	podatek od nieruchomości			
4510	opłaty na rzecz budżetu państwa			
4520	opłaty na rzecz budżetu j.s.t.			
4590	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych			
4610	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			
4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			

1	2	3	4	5
	Wydatki objęte normą			
	Rozdział			
	Wydatki inwestycyjne - ogółem	0,00	0,00	
6050	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			
6067	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budż.			
6069	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budż.			
6060			0,00	
C				
	Rozdział			
	Dochody	0,00	0,00	
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych			
0580	Grzywny i inne kary pieniężne od os.prawnych i innych jedn. org.			
0750	Dochody z najmu i dzieżawy skł. majątkowych			
0830	Wpływy z usług			
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych			
0920	Pozostałe odsetki			
0970	Wpływy z różnych dochodów			
D				
Uzasadnienie wydatków - dochodów				
I. Wydatki				
§ 3020	wydatki osobowe nie zaliczane do wydatków			
§ 4010	wynagrodzenia osobowe pracowników stałych wg tabeli kalkulacyjnej BT-2.			
§ 4040	dodatkowe wynagrodzenia			
§ 4110	składki na ubezpieczenia społeczne od § 4040 i 4010			
§ 4120	składki na Fundusz Pracy			
§ 4170	wynagrodzenia bezosobowe			
§ 4210	zakup materiałów i wyposażenia			
§ 4240	zakup wydawnictw fachowych, prenumeraty			
§ 4260	zakup energii - energia elektryczna, woda			
§ 4270	zakup usług remontowych obejmuje między innymi zadania:			
§ 4280	zakup usług zdrowotnych - badania okresowe pracowników			
§ 4300	zakup usług pozostałych obejmuje między innymi:			
§ 4360	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			
§ 4390	zakup usług obejmujących wyk. ekspertyz, analiz i opinii			
§ 4400	opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe			
§ 4410	podróże służbowe krajowe			
§ 4430	różne opłaty i składki: opłaty skarbowe, ubezpieczenia			
§ 4440	odpis na ZFŚS			
§ 4480	podatek od nieruchomości			
§ 4510	opłaty na rzecz budżetu państwa			
§ 4520	opłaty na rzecz j.s.t.			
§ 4590	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych - szkody komunikacyjne			
§ 4610	koszty postępowania prokuratorskiego i sądowego - koszty komornicze			
§ 4700	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			
§ 6050	wydatki inwestycyjne			0,00
	zakupy inwestycyjne			0,00
§ 6067				0,00
§ 6069				0,00

II. Dochody realizowane przez jednostkę **0,00**

rozdział

§ 0750	opłaty za bezumowne korzystanie z działki w Mielnie	
§ 0830	wpływy za usługi transportowe drzewa,	
§ 0870	wpływy ze sprzedaży drewna opałowego pochodzącego z wycinki drzew przydrożnych	
§ 0920	odsetki bankowe	0,00

III. Źródła finansowania wydatków	0,00
* subwencja ogólna dla powiatu	
* § 6430 dotacja na zadania własne	
* § 6610 porozumienia z j.s.t.	
* dochody gminy z CIT	
* środki pozyskane z innych źródeł	
* dochody własne powiatu	
* wolne środki	
* emisja obligacji	

Świeszyno,

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć organu sporządzającego)

a) wydatki bieżące (rozdział) w kwocie
b) wydatki inwestycyjne (rozdział) w kwocie
c) dochody (rozdział) w kwocie
Świeszyno, (miejscowość i data)
..... (podpis i pieczęć organu zatwierdzającego)

PROJEKT

BT- 2

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZ PŁAC

§ 4010 Wynagrodzenia osobowe

Zachodniopomorskie (województwo) Świeszyno (gmina - miasto - dzielnica)				(nazwa i adres jednostki) Rozdział			
Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Grupa uposażenia, ryczałt, stanowisko lub rodzaj czynności, stawka dodatku, rodzaj świadczenia	Zatrudnienie (etaty, godzin.), ilość dodatków, świadczeń		Ogółem stawka miesięczna (godzinowa) średnia miesięczna wartość świadczenia	Wynagrodzenia w złotych		
		Okres I-VI 2016r.	Okres VII- XII 2016r.		za okres I- VI 2016 r.	za okres VII - XII 2016 r.	rocznie 6 + 7
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Zatrudnienie ogółem							
II. Wynagrodzenia osobowe					0,00	0,00	0,00
1. Płaca zasadnicza							0,00
2. Dodatki funkcyjne							0,00
3. Dodatki stażowe							0,00
4. Nagrody jubileuszowe							0,00
5. Godziny nadliczbowe							0,00
6. Fundusz nagród							0,00
7. Odprawy emerytalne							0,00
Razem							0,00
III. Planowane podwyżki wynagrodzeń - %		3,00%					
OGOŁEM: § 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników							0,00

Świeszyno,

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr 101/III/2015
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 10 sierpnia 2015 r.

**PROJEKT PLANU ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA 2016 ROK
w §6060 - Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych
WSKAŹNIKI DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2016 ROK**

(wg. działów, rozdziałów, §§ klasyfikacji budżetowej zgodnie z 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.))

Dział Rozdz.	Treść	Planowane nakłady w 2016 r.	NAZWA ZADANIA ORAZ PLANOWANE NAKLADY FINANSOWE	ŹRÓDŁA FINANSOWANIA
	razem	0,00		

Sporządził :
Świeszyno dn.