

ZARZĄDZENIE NR 98/VII/2015
BURMISTRZA MIASTA I GMINY PLESZEW

z dnia 31 sierpnia 2015 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew na 2016 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013, poz. 594 z późn. zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., 885 z późn. zm.), § 1 uchwały nr XXXVII/353/2010 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew

zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Miasta i Gminy Pleszew, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok w terminach określonych w § 2, 3 i 4 uchwały Nr XXXVII/353/2010 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2016 rok, w tym:

1. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących - zgodnie z załącznikiem nr 2,

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2016 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację - zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. Określa się wzory druków do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2016 rok – zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 5. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych, instytucji kultury.

§ 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew.

§ 7. Nadzór nad całością prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2016 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Miasta i Gminy Pleszew na 2016 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2016 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2015 z uwzględnieniem planu na 30.09.2015r.

2. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.

3. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2015 roku, z uwzględnieniem w szczególności :

- a) zmian podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg,
- b) stawek podatku od nieruchomości i od środków transportowych, oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty targowej ustalone przez Radę Miejską, które w przypadku aktualizacji należy bezzwłocznie skorygować,
- c) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2015 roku, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować.
- d) planowany wskaźnik ściągłości podatków należy przyjąć na poziomie 96%.

4. Dochody z majątku gminy z tytułu:

- a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie szacuje się na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów (jeżeli zapisy umowne przewidują waloryzację stawek należy zastosować wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości **1,7%** opublikowany w **założeniach do projektu budżetu państwa na 2016r**),
- b) sprzedaży majątku – propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz planowanych do zbycia nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania, a także wykaz rat przydających do spłaty w 2016r. z tytułu sprzedaży ratalnej majątku, sporządzony na podstawie aktów notarialnych.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

6. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

- a) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów,
- b) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2015.

7. Subwencje przyjmuje się w wysokościach podanych przez Ministra Finansów.

8. Dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez Wojewodę Wielkopolskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu.

9. Dotacje celowe z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się w wysokości określonej w umowach i porozumieniach.

10. Środki i dotacje na projekty realizowane z udziałem Unii Europejskiej w wysokości **przyznanego dofinansowania**, 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 Miasta i Gminy Pleszew na 2016r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2016 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2015, z uwzględnieniem planu na dzień 30 września 2015 roku, za wyjątkiem:

- a) wydatki na zadania realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej należy oszacować w wysokości wynikającej z wniosków o dofinansowanie oraz zawartych umów i porozumień, a w przypadku gdy zadania te stanowią przedsięwzięcia wieloletnie w wysokości wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- b) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości co najmniej prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzenie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów,
- c) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- d) wydatki na nowo utworzone oddziały przedszkolne należy oszacować na podstawie kosztów utrzymania jednego dziecka w przedszkolu.
- e) wydatki na realizację zadań z zakresu funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, należy oszacować w wysokości co najmniej prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami,
- f) wydatki na zadania realizowane przez organizacje pozarządowe, podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego na 2016r. zaplanować w wysokościach przyjętych w budżecie na rok 2015r.
- g) wydatki na realizację zadań związanych ze stosowaniem specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach i przedszkolach, gimnazjach zaplanować w wysokości standardu podanego w kalkulacji subwencji oświatowej.

2. Wydatki rzeczowe planuje się na poziomie 95% planu wydatków na dzień 30.09.2015r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększone o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług – **1,7%** opublikowany w **założeniach do projektu budżetu państwa na 2016r.**

3. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.

4. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2015r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2015r. oraz w roku 2016. Zgodnie z przepisami wynikającymi z art. 2 ustawy z dnia 10 października 2002r. o minimalnym wynagrodzeniu o pracę (Dz. U. z 2002r. nr 200, poz. 1679) rząd w terminie do dnia 15.09.2015r. ustali wysokość minimalnego wynagrodzenia. Obecnie rząd proponuje kwotę 1.850 zł. Nagrody dla nauczycieli planowane są w wysokości 1 % planowanego funduszu płac. Pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach – 0,7% do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,3% do dyspozycji Burmistrza Miasta i Gminy. Dla pozostałych jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Pleszew nie planuje się funduszu nagród.

W wynagrodzeniach osobowych należy uwzględnić podwyżkę płac w wysokości 5% począwszy od miesiąca kwietnia 2016r.

5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych umów lub planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

6. 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. poz. 1144)

7. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 121)

8. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować :

- a) dla pracowników administracji i obsługi - wysokości 1.093,93 zł na etat,
- b) dla nauczycieli - w wysokości 2.879,91 zł.
- c) dla nauczycieli będących na rencie bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent.

9. Wydatki majątkowe określić w wysokości wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej **powiększonej o kwoty dla nowych zadań.**

10. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane

w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:

- a) na wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.).
- b) na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
- c) inne rezerwy, w tym na inwestycje, na wydatki związane z realizacją programów finansowych z udziałem środków pomocowych pochodzących z Unii Europejskiej, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2016 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok należy złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej, w terminach określonych w § 2, 3 i 4 uchwały Nr XXXVII/353/2010 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew.

2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

3. Kierownicy wydziałów i jednostek organizacyjnych zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2016 rok, m.in.:

- a) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 30.09.2015 r. (pracownik ds. gospodarki nieruchomościami)
- b) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 30.09.2015 r.
- c) wykaz zawartych umów najmu i dzierżawy wg stanu na 30.09.2015r.
- d) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2016 rok. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania
- e) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii

4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje **zasada realnego ujmowania wydatków**. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasad oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

5. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie 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. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.).

6. Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem obiektów oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą (statutową) oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych, a także wydatki na przedsięwzięcia.

7. Podstawą przyznania dotacji dla publicznych i niepublicznych placówek oświatowych, żłobków jest przedłożenie do dnia 30 września pisemnego wniosku o udzieleniu dotacji zawierającego informacje o planowanej liczbie uczniów, wychowanków. Wysokość dotacji należy zaplanować w wysokości roku 2015, uwzględniając aktualną ilość dzieci.

8. Przewodniczący jednostek pomocniczych – sołtysi- przedkładają Burmistrzowi wykaz zadań i kwot im przypadających w ramach Funduszu Sołeckiego w 2016 roku, zgodnie z uchwałą nr XXXII/412/2014 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 27 marca 2014r.

9. Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Pleszew, jednostek pomocniczych oraz pracownicy Urzędu Miasta i Gminy zajmujący poszczególne stanowiska merytoryczne, opracowują materiały planistyczne i ponoszą odpowiedzialność za terminowe ich przedłożenie Skarbnikowi.

10. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz kierowników wydziałów do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 98/VII/2015

Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew

z dnia 31 sierpnia 2015 r.

Wzory druków do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2016 rok

Nazwa wydziału lub jednostki sporządzających formularze	Numer formularza
Wydział Organizacyjny	1g, 5a, 5l, 5zd, 8
Wydział Finansowy, Referat Podatków i Opłat Lokalnych	1a, 1b, 1c, 2, 5k,
Wydział Gospodarki Komunalnej	1f, 3, 5h, 9,10
Wydział Gospodarki Gruntami i Rolnictwa	1e, 4, 5g, 9,
Wydział Prawny	5i,
Wydział Spraw Obywatelskich	5f, 5zd
Wydział Promocji i Komunikacji Społecznej	5j, 5zd
Wydział Inwestycyjny	3,
Wydział Rozwoju i Analiz	1h, 5d, 11
Wydział Architektury i Urbanistyki	5e
Straż Miejska	1d, 5c,
Urząd Stanu Cywilnego	5b,
Wydział Edukacji	1i, 5t, 5u, 5w, 5y
Referat Gospodarki Odpadami	1l, 5z
Referat Windykacji	5za
Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	1j, 5ł, 8
Centrum Wspierania Inicjatyw Obywatelskich	1k, 5m, 8
Jednostki oświatowe	1i, 5n, 5o, 5p, 5r, 5s, 5t, 5u, 5x, 5y, 5zb, 5zc, 6, 7, 12
Instytucje Kultury	13
Informatyk	5ze