

ZARZĄDZENIE NR 77/2015
WÓJTA GMINY PIASKI

z dnia 4 września 2015 r.

w sprawie sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych na 2016 r. oraz wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 594 ze zmianami) i Uchwały Nr XLVI/293/2010 Rady Gminy Piaski z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję Skarbnika, samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Piaski i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Piaski do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2016 r.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 r. należy opracować zgodnie z:

- 1) przepisami prawa powszechnie obowiązującego a w szczególności:
 - a) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013,poz.885 ze zmianami),
 - b) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 80 poz. 526 ze zmianami),
- 2) uchwałą Nr XLVI/293/2010 Rady Gminy Piaski z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 3) uchwałami Rady Gminy Piaski mającymi wpływ na budżet gminy,
- 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Piaski na lata 2015-2018.

§ 3. 1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy składnik, podając kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

3. Dochody z podatków należy zaplanować na poziomie z roku 2015 r. z uwzględnieniem podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

4. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2016 r., zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

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 należy zaplanować następująco:

- 1) podatek dochodowy od osób fizycznych - w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów,
- 2) podatek dochodowy od osób prawnych - w wysokości przewidywanego wykonania w 2015 r.

7. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

Do czasu otrzymania informacji o wielkościach dochodów od poszczególnych dysponentów należy planować na podstawie planu na 30.08.2015 r.

8. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.

9. Pozostałe dochody (m.in. wpływy z różnych opłat, usług, odsetki i inne) należy oszacować możliwie realnie biorąc pod uwagę m.in. wpływy z ostatnich 3 lat, obecną sytuację ekonomiczną i prawną.

§ 4. 1. Podstawą planowania wydatków są wielkości ujęte przez jednostkę i samodzielne stanowiska

Urzędu Gminy Piaski w wieloletniej prognozie finansowej na 2016 r. Zaplanowane wartości nie mogą przekraczać kwot wykazanych w wieloletniej prognozie finansowej jednostki na 2016 r. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem zadań obligatoryjnych, zleconych i kontynuowanych.

2. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na 01.09.2015 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2015 r. z uwzględnieniem wzrostu o 2 % dla pracowników administracji i obsługi.

3. Wydatki z tytułu: dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne oraz składek na Fundusz Pracy należy planować na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

4. Planując wydatki remontowe należy wskazać zakres planowanych remontów i szacunkowy kosztorys z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,

5. Pozostałe wydatki bieżące planować na poziomie roku 2015 weryfikując wydatki jednorazowe

6. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwot i nazwy zadania.

§ 5. Zobowiązuję Skarbnika, samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Piaski i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Piaski do zweryfikowania obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015 - 2018 ze szczególnym uwzględnieniem lat 2016 - 2019.

§ 6. Punktem wyjścia do opracowania danych wieloletnich jest przygotowany projekt budżetu przez jednostkę na 2016 r.

§ 7. Przygotowując prognozę dochodów należy dokonać podziału źródeł dochodów na te które można oszacować w związku z podpisanymi umowami, porozumieniami bądź przyjętymi planami, pozostałe dochody należy oszacować następująco:

- 1) wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji należy zaplanować wzrost o 2% w każdym roku prognozy,
- 2) wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i pozostałych podatków realizowanych przez urzędy skarbowe należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat,
- 3) podatek od nieruchomości należy zaplanować wzrost o 2,5 % w każdym roku prognozy,
- 4) podatek rolny i od środków transportowych należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat,
- 5) dochody ze sprzedaży majątku należy zaplanować na podstawie założonego planu sprzedaży,
- 6) dotacje z budżetu państwa, wpływy z usług, wpływy z najmu i dzierżawy oraz pozostałe dochody należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat.

§ 8. Prognozę wydatków bieżących należy przygotować w następujący sposób:

- 1) wynagrodzenia i pochodne należy zaplanować na podstawie wartości wynikających z umów o pracę, uwzględniając także zmiany w zatrudnieniu oraz odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe,
- 2) wydatki na energię należy zaplanować na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat.
- 3) rezerwy należy zaplanować na podstawie wymogów ustawowych .
- 4) wydatki na obsługę długu należy zaplanować na podstawie obowiązujących stóp procentowych
- 5) pozostałe wydatki bieżące należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania z roku 2015r.

§ 9. Materiały planistyczne na 2016 r. należy sporządzić w terminie do 09 października 2015 r. według wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia:

- 1) Projekt planu dochodów na 2016 r. - załącznik Nr 1

- 2) Projekt planu wydatków na 2016 r. - załącznik Nr 2
- 3) Projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury - załącznik Nr 3
- 4) Plan zatrudnienia i wynagrodzeń nauczycieli - załącznik Nr 4
- 5) Plan zatrudnienia i wynagrodzeń - załącznik Nr 5
- 6) Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli - załącznik Nr 6
- 7) Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - załącznik Nr 7
- 8) Wykaz inwestycji finansowanych z budżetu gminy - załącznik Nr 8
- 9) Uzasadnienie do projektu budżetu planowanych dochodów/wydatków, przychodów /kosztów - załącznik Nr 9

§ 10. Wieloletnią prognozę finansową należy przygotować w terminie do 15 października 2015 r. według wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia

- 1) Prognoza dochodów na lata 2016 - 2019 - załącznik Nr 10
- 2) Prognoza wydatków na lata 2016 - 2019 - załącznik Nr 11

§ 11. Jednostki pomocnicze przedkładają materiały planistyczne wraz z uzasadnieniem na załączniku Nr 12 w terminie do 30 września 2015 r.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Wiesław Glapka

(nazwa jednostki)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY

Dział..... Rozdział.....

w zł

Lp.	Treść	§	Plan na 30.08.2015 r.	Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.	% 5:4
1	2	3	4	5	6	7
	Średnia płaca bez nagród i odpraw					
	Średnia płaca z gratyfikacjami					
	Zatrudnienie					
	<i>w etatach</i>					
	kierownictwo jednostki					
	administracja					
	obsługa					
	<i>w osobach</i>					
	kierownictwo jednostki					
	administracja					
	obsługa					
I	Przychody, z tego :					
1.	Dotacje z budżetu, z tego:					
1.1	na działalność bieżącą (bez remontów)					
1.2	na remonty					
1.3	na inwestycje					
2.	Pozostałe przychody, z tego:					
2.1	przychody własne (wymienić źródła)					
2.2	pozostałe dotacje (z budżetu państwa i inne)					
2.3	Pozostałe (wymienić)					
II	Koszty działalności, z tego:					
1.	Koszty bieżące					
1.2	wynagrodzenia, z tego:					
	wynagrodzenia osobowe					
	nagrody jubileuszowe					

	odprawy					
	inne (jakie)					
	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić)					
1.3	składki na ubezpieczenie społeczne					
1.4	składki na Fundusz Pracy					
1.5	Zakup materiałów i wyposażenia					
1.6	energia (woda,co,gaz)					
1.7	podróże służbowe					
1.8	pozostałe (wymienić)					
2.	Inwestycje					
III.	Zysk/strata					

.....

miejsceowość i data

.....

sporządził
(imię i nazwisko)

.....

akceptował
(imię i nazwisko)

(nazwa jednostki)

PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI

Dział..... Rozdział.....

Treść	Plan 2015	Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.
1	2	3	4
Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw			
Średnia płaca z gratyfikacjami			
Zatrudnienie			
<i>w etatach</i>			
dyplomowani			
mianowani			
kontraktowi			
stażyści			
Zatrudnienie			
<i>w osobach</i>			
dyplomowani			
mianowani			
kontraktowi			
stażyści			
RAZEM	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze			
dodatek stażowy			
dodatek funkcyjny			
dodatek motywacyjny			
dodatek wychowawczy			
dodatek trudnościowy			
godziny ponadwymiarowe - doraźne			
godziny ponadwymiarowe - stałe			
zajęcia rewalidacyjne			
zasiłek na zagospodarowanie			
nagrody jubileuszowe			
odprawy emerytalne			
nagrody 1%			
- nagr. dyrektora 80%			
- nagr. wójta 20%			
inne:			
dyplomowani			
wynagrodzenie zasadnicze			
dodatek stażowy			
dodatek funkcyjny			
dodatek motywacyjny			
dodatek wychowawczy			

dodatek trudnościowy			
godziny ponadwymiarowe - doraźne			
godziny ponadwymiarowe - stałe			
zajęcia rewalidacyjne			
nagrody jubileuszowe			
odprawy emerytalne			
nagrody 1%			
- nagr. dyrektora 80%			
- nagr. Wójta 20%			
inne:			
Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw			
Średnia płaca z gratyfikacjami			
mianowani	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze			
dodatek stażowy			
dodatek funkcyjny			
dodatek motywacyjny			
dodatek wychowawczy			
dodatek trudnościowy			
godziny ponadwymiarowe - doraźne			
godziny ponadwymiarowe - stałe			
zajęcia rewalidacyjne			
nagrody jubileuszowe			
odprawy emerytalne			
nagrody 1%			
- nagr. dyrektora 80%			
- nagr. Wójta 20%			
inne:			
Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw			
Średnia płaca z gratyfikacjami			
kontraktowi	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze			
dodatek stażowy			
dodatek funkcyjny			
dodatek motywacyjny			
dodatek wychowawczy			
dodatek trudnościowy			
godziny ponadwymiarowe - doraźne			
godziny ponadwymiarowe - stałe			
zajęcia rewalidacyjne			
zasiłek na zagospodarowanie			
nagrody jubileuszowe			
odprawy emerytalne			
nagrody 1%			
- nagr. dyrektora 80%			
- nagr. wójta 20%			
inne:			
Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw			

Średnia płaca z gratyfikacjami			
Stażyci	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze			
dodatek stażowy			
dodatek funkcyjny			
dodatek motywacyjny			
dodatek wychowawczy			
dodatek trudnościowy			
godziny ponadwymiarowe – doraźne			
godziny ponadwymiarowe – stałe			
zajęcia rewalidacyjne			
nagrody jubileuszowe			
odprawy emerytalne			
nagrody 1%			
- nagr. dyrektora 80%			
- nagr. wójta 20%			
inne:			
Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw			
Średnia płaca z gratyfikacjami			

miejsowość i data

akceptował

(nazwa jednostki)

PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ

Dział Rozdział.....

Treść	Plan 2015	Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r. (z podwyżką)	Skutek podwyżki o 2 %
1	2	3	4	5
Średnia płaca bez nagród, odpraw				
Średnia płaca z gratyfikacjami				
Zatrudnienie				
<i>w etatach</i>				
kierownictwo jednostki				
administracja				
obsługa				
<i>w osobach</i>				
kierownictwo jednostki				
administracja				
obsługa				
RAZEM	0	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze				
dodatek stażowy				
dodatek funkcyjny				
dodatek specjalny				
nagrody jubileuszowe				
odprawy emerytalne				
inne:				
kierownictwo jednostki	0	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze				
dodatek stażowy				
dodatek funkcyjny				
dodatek specjalny				
nagrody jubileuszowe				
odprawy emerytalne				
inne:				
Średnia płaca bez nagród, odpraw				
Średnia płaca z gratyfikacjami				
administracja	0	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze				
dodatek stażowy				
dodatek funkcyjny				

dodatek specjalny				
nagrody jubileuszowe				
odprawy emerytalne				
inne:				
Średnia płaca bez nagród, odpraw				
Średnia płaca z gratyfikacjami				
obsługa	0	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze				
dodatek stażowy				
dodatek funkcyjny				
dodatek specjalny				
nagrody jubileuszowe				
odprawy emerytalne				
inne:				
Średnia płaca bez nagród, odpraw				
Średnia płaca z gratyfikacjami				

(miejsowość i data)

akceptował

(nazwa jednostki)

SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI

Dział..... Rozdział

w zł

Stopień awansu zawodowego	Liczba awansów		Miesięczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego		Roczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
1	2	3	4	5	6	7
RAZEM	0	0	0	0	0	0
dplomowany	0	0	0	0	0	0
mianowany	0	0	0	0	0	0
kontraktowy	0	0	0	0	0	0
4010	0	0	0	0	0	0
dplomowany						
mianowany						
kontraktowy						
4110	0	0	0	0	0	0
dplomowany						
mianowany						
kontraktowy						
4120	0	0	0	0	0	0
dplomowany						
mianowany						
kontraktowy						
4440	0	0	0	0	0	0
dplomowany						
mianowany						
kontraktowy						

(miejsowość i data)

sporządził
(imię i nazwisko)

akceptował
(imię i nazwisko)

.....
(nazwa jednostki)

ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADACZEŃ SOCJALNYCH

Dział..... Rozdział.....

w zł

Treść	Wysokość podstawy odpisu podstawowego	Liczba etatów	Kwota odpisu na 2015 r.
1	2	3	4
Pracownicy niepedagogiczni			
Odpis podstawowy na jednego zatrudnionego (37,5 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w II półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą.	1 093,93		
Odpis na każdą zatrudnioną osobę w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności (6,25 % podstawy odpisu podstawowego)	182,32		
Odpis podstawowy na emeryta i rencistę (6,25 % podstawy odpisu podstawowego)	182,32		
Pracownicy pedagogiczni			
Iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) skorygowanej w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110 % kwoty bazowej, określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej na podstawie art. 5 pkt 1 lit. c i art. 6 ust. 3 ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz zmianie niektórych ustaw ustalonej corocznie w ustawie budżetowej.	2 935,00		
Nauczyciele emeryci i renciści (5% pobieranej emerytury, renty)	1 250,00		
Razem			0

.....
(miejsowość i data)

sporządził
(imię i nazwisko)

akceptował
(imię i nazwisko)

**WNIOSEK JEDNOSTEK POMOCNICZYCH GMINY OPRACOWUJĄCYCH MATERIAŁY
PLANISTYCZNE**

Projekt wniosku sołectwa do budżetu Gminy Piaski na rok 2016

Uchwała Zebrania Wiejskiego Sołectwa w

W dniu Zebranie Wiejskie uchwaliła przekazać

Wójtowi Gminy Piaski w celu umieszczenia w projekcie budżetu na rok następny następujące zadania:

Uzasadnienie wniosku:

Podpis sołtysa