

z dnia 21 września 2015 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594, zm. poz. 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072.) oraz uchwały Nr LIX/337/2010 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 10 listopada 2010 r., w sprawie trybu prac nad projektem budżetu zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Chocianów zwanej dalej gminą, kierownicy referatów/wydziałów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Miasta i Gminy, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy określonych w odrębnym zarządzeniu Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów w sprawie wzorów formularzy do opracowywania projektów planów finansowych do projektu budżetu, w terminie do 09 października 2015 roku.

**§ 2.** Określam podstawowe parametry przyjmowane do prac nad projektem budżetu na 2016 rok.

**1. W zakresie dochodów budżetu:**

1) Dochody własne:

- a) podatek rolny - na poziomie przewidywanego wykonania roku 2015, który po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS stawka będzie inna od obowiązującej na 2015 rok,
- b) podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2015 roku, który należy skorygować po podjęciu uchwały Rady Miejskiej w sprawie zmian stawek podatkowych,
- c) pozostałe podatki i opłaty lokalne - na poziomie przyjętych stawek w 2015 roku,
- d) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku,
- e) wpływy z opłaty eksploatacyjnej- na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku.

2) Dochody ze sprzedaży majątku - prognoza sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania.

3) Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

- a) podatek dochodowy od osób fizycznych - na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów,
- b) podatek dochodowy od osób prawnych - na poziomie przewidywanego wykonania roku 2015.

4) Subwencje - na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

5) Dotacje na zadania zlecone - na podstawie informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu i informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Legnicy.

6) Dotacje na zadania inwestycyjne na podstawie decyzji o przyznanych dotacjach oraz złożonych wniosków i założeń wieloletniego planu zadań inwestycyjnych.

7) Pozostałe dotacje na podstawie potwierdzonych wniosków o przyznanej dotacji oraz realizowanych umowach.

**2. W zakresie wydatków budżetu :**

1) Podstawą planowania wydatków na wynagrodzenia osobowe są:

- a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2015 roku,
- b) stawki wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy, obowiązujące w dniu 30 września 2015 roku, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować odrębnie oraz szczegółowo uzasadnić,

- c) wynagrodzenia dla nauczycieli w oparciu o ustawę Karta Nauczyciela, rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy oraz dane wynikające z arkuszy organizacyjnych z uwzględnieniem planowanych awansów zawodowych.
- 2) Ustala się wskaźnik na wydatki bieżące – rzeczowe o charakterze stałym i ciągłym – wzrost o 0,5 % (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.
- 3) Środki finansowe dla jednostek organizacyjnych Gminy:
- a) jednostki oświatowe:
- 100% subwencji oświatowej,
  - dofinansowanie ze środków własnych gminy
- b) Ośrodek Pomocy Społecznej:
- dotacja na zadania zlecone w wysokości 100% dochodów na zadania zlecone,
  - dotacja na zadania własne w wysokości 100% dochodów na zadania własne,
  - środki własne gminy na poziomie roku 2015.
- c) Instytucje kultury - Biblioteka Publiczna oraz Chocianowski Ośrodek Kultury na poziomie 2015 roku.
- 4) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 5) Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – dotacja na poziomie 2015 roku.
- 6) Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych umów między jednostkami – na poziomie 2015 roku.
- 7) Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na poziomie wykonania 2015 roku.

§ 3. Dysponenci opracowują projekty swoich planów finansowych w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 4. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych i wskaźników określonych w paragrafie 2, ust. 2, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń). We wszystkich kalkulacjach należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących.

§ 5. Złożone projekty są tylko propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 6. Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2016 określa załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 7. 1. Plan wydatków inwestycyjnych winien być uzgodniony z Burmistrzem Miasta i Gminy.

2. Projekty planów finansowych dotyczące zadań realizowanych w 2016 r. opracowane przez jednostki oświatowe gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej oraz instytucje kultury podlegają zaopiniowaniu przez Referat OK, natomiast projekt planu Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Chocianowie przez Wydział Rozwoju i Utrzymania.

§ 8. 1. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów/wydziałów, pracownikom samodzielnych stanowisk Urzędu Miasta i Gminy w Chocianowie.

2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy  
Chocianów



**Franciszek Skibiński**

## **Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy Chocianów**

### **Zasady ogólne**

1. Dysponenci poszczególnych zadań budżetowych przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy przedstawić zadaniowo, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku.

Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2016 roku, należy uzupełnić o część opisową obejmującą zakresy rzeczowe zadań, kwoty planowane na ich realizację oraz źródła finansowania.

2. W uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, powołuje się przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.

3. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

### **Plany rzeczowe zadań**

Plany rzeczowe opracowuje się według formularzy, o których mowa w § 1 niniejszego zarządzenia.

### **Planowanie dochodów budżetowych**

4. Dochody z podatków od osób prawnych i fizycznych planuje Referat Podatków i Opłat Lokalnych.

5. Dochody z opłat lokalnych, majątku gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, sprzedaży mienia itp.) planuje Wydział Rozwoju i Utrzymania.

6. Dochody z dotacji współfinansujących zadania z Unii Europejskiej i innych zewnętrznych źródeł, planuje Inspektor ds. pozyskiwania środków zewnętrznych.

7. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach. Szczegółową specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów”.

8. Do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacją.

9. Jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na wnioskowany rok, które mają być odprowadzone do budżetu państwa.

## Planowanie wydatków budżetowych

10. Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale, rozdziale i paragrafie klasyfikacji budżetowej, dołączając równolegle szczegółowe uzasadnienie (składki członkowskie na rzecz organizacji z podaniem nazwy organizacji, podstawy prawnej przynależności).

11. Materiały i wyposażenie pogrupowane winny być wg grup rodzajowych:

- 1) środki czystości
- 2) materiały biurowe
- 3) wyposażenie
- 4) inne (wymienić jakie).

12.

- 1) Planując przedsięwzięcia wieloletnie, które zostały uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Chocianów na lata 2015-2033 oraz wydatki majątkowe na 2016 rok, należy zapewnić w pierwszej kolejności środki finansowe na realizację inwestycji kontynuowanych oraz projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy UE i z innych źródeł pomocowych.
- 2) W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:
  - a) wydatki na zakupy inwestycyjne,
  - b) wydatki inwestycyjne.
13. W przypadku planowania nowych przedsięwzięć należy uzasadnić konieczność uwzględnienia w planie i oszacować skutki finansowe ich realizacji w latach następnych.

14. Wydatki na zadania przyjęte do realizacji w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień.

15. Plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na właściwych formularzach w zależności od formy organizacyjnej, omawiając jednocześnie zmiany planu na wnioskowany rok ze wskazaniem na podstawie jakich decyzji ich się dokonuje.

16. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników 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.

Wniosek do projektu budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.

BURMISTRZ  
*Franciszek Gabicki*