

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 90/2015
z dnia 14.09.2015 r.
Wójta Gminy Trzebielino

**Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu
oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino na 2016 rok i lata następne**

1. Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, oraz pracowników Urzędu Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok.
2. Dochody i wydatki budżetu Gminy będą planowane na podstawie następujących zasad:
 - 1) stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2016 r.,
 - 2) prognozowanego wskaźnika wzrostu płac,
 - 3) prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.
 - 4) prognozowanego wskaźnika wzrostu zatrudnienia na koniec 2015 r (z uwzględnieniem ewentualnych zmian).
3. Materiały planistyczne winny zawierać:
 - 1) nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, wykonanie na 31.08.2015r., przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na 2016 rok, dynamikę wzrostu/spadku;
 - 2) wykaz zadań inwestycyjnych ujętych do realizacji w roku 2016 z uwzględnieniem:
 - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
 - b) terminu realizacji,
 - c) kosztorysowych i szacunkowych kosztów inwestycji.
 - 3) wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:
 - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
 - b) terminu realizacji,
 - c) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidzianymi nakładami do 31.12.2015r.,
 - d) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata,
 - e) zwięzły opis stanu zaawansowania prac
 - 4) wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2016 z uwzględnieniem:
 - a) nazwy zadania i terminu realizacji,
 - b) uzasadnienie potrzeby wykonania remontu,
 - c) szacunkowej wartości prac remontowych.
4. **Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:**
 - 1) wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń (w tym administracja i obsługa w jednostkach oświatowych, GOPS, ZUK i Instytucji Kultury) 0 % w stosunku do wydatków rzeczywistych w 2015 r.; wynagrodzenia nauczycieli – na poziomie wynagrodzeń z 2015r. **Należne odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować w odrębnych pozycjach(uzasadnić komu, ile, kiedy-miesiąc).**

- 2) dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 1850 zł (projekt rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2016 roku);
 - 3) wydatki bieżące **nie wyższe** od wydatków roku bieżącego; Do obliczeń nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego.
 - 4) wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o już podpisane umowy a nowe zadania w oparciu o kosztorysy.
5. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie uchwał Rady Gminy Trzebielino programy i różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje dla klubów sportowych czy stowarzyszeń, dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków i budowy studni).
6. Wieloletnia Prognoza Finansowa:
- a) zostanie opracowana na lata 2016-do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych bądź planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.
 - b) planowane dochody na lata 2016 – do roku, w którym kończy się spłata zaciągniętych zobowiązań należy zaplanować w oparciu o wykonane dochody za lata 2012-2014 i przewidywanego wykonania za rok 2015.
 - c) dochody majątkowe- wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości, dotacje na inwestycje planowane są w oparciu o zawarte i planowane do zawarcia umowy.
 - d) jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków na lata 2016 do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań w rozbiciu na:
 - wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń z podaniem średniorocznego zatrudnienia,
 - przedsięwzięć wieloletnich (zadania bieżące i inwestycyjne) w szczególności:
 - nazwa i cel,
 - jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie,
 - okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań.
 - e) planowane przychody zostaną opracowane w oparciu o spłaty pożyczek planowanych do udzielenia z budżetu gminy oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki.
 - f) planowane rozchody zostaną opracowane w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz planowanych do udzielenia pożyczek z budżetu gminy.
7. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach **planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem**, jak również poparte przepisami prawa. Wnioski do budżetu w jednostkach podpisuje gł.księgowy i kierownik jednostki. Wnioski do budżetu sporządzane przez samodzielne stanowiska powinny być podpisane przez sporządzającego wniosek i zatwierdzone przez Wójta.
8. Podstawą przyznania dotacji dla instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne, stałe koszty utrzymania Biblioteki i świetlic wiejskich. Koszty każdej świetlicy i biblioteki należy wykazać w osobnych pozycjach. W przypadku ubiegania się o dodatkowe środki instytucja kultury załącza szczegółową specyfikację planowanych wydatków.

9. Materiały winny być złożone w nieprzekraczalnym terminie do dnia **12 października 2015r.** u Skarbnika Gminy Trzebielino .
10. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także o prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych sporządza projekt budżetu i przedkłada go Wójtowi Gminy do dnia **31 października 2015 r.**
11. Projekt budżetu na 2016 rok należy sporządzać wg załączonych formularzy:

PLAN DOCHODÓW NA ROK 2016

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie na 31.08.2015 r.	Przewidywane wykonanie za rok 2015	Plan na rok 2016	Dynamika (%)
1	2	3	4	5	6	7

Dochody podać według obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z wyczerpującymi objaśnieniami

.....
(miejscowość i data)

.....
.....
(podpis sporządzającego)

PLAN WYDATKÓW NA ROK 2016

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Rozdział	§	Nazwa	Wykonanie na 31.08.2015 r.	Przewidywane wykonanie za rok 2015	Plan na rok 2016	Dynamika (%)
1	2	3	4	5	6	7

Wydatki podać według obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z wyczerpującymi objaśnieniami

.....
(miejscowość i data)

.....
...
(podpis sporządzającego)

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH

w złotych

Lp	Dzi ał	Rozd z.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Termin realizac ji	Łączne koszty finanso we	Planowane wydatki									Jednostka organizacyj na realizująca program lub koordynują ca wykonanie programu
							rok budżetowy 2015 (8+9+10+ 11)	z tego źródła finansowania				Rok 201 7	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	
								docho dy własne jst	kredyt y i pożycz ki	środki pochodzą ce z innych źródeł*	środki wymienio ne w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.			60 5							A. B. C.						
2.										A. B. C.						
3										A. B. C.						
4										A. B. C.						
Ogółem																

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła

finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

(miejscowość i data)

(podpis i pieczęć sporządzającego)

Nazwa jednostki -
Dział
Rozdział

WYKAZ ZADAŃ REMONTOWYCH NA ROK 2016

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Termin wykonania od-do (podać m-ce)	Koszt remontu	Źródła finansowania		
					Budżet	UE	Inne
1	2	3	4	5	6	7	8

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

Uzasadnienie konieczności wykonania poszczególnych remontów

ZATRUDNIENIE W 2016 ROKU

.....

(nazwa jednostki organizacyjnej)

Dział

Rozdział

Lp	Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie wg planu na 2015r.	Stan na 31.08.2015r.	Planowane wykonanie na 31.12.2015r.	Plan na 2016 r. etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie)
1	2	3	4	5	6	7
I	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:					
1.	administracja (wymienić stanowiska)					
1.1.						
2.	pozostali (wymienić stanowiska)					
2.1.						
3.	Pracownicy interwencyjni *					
4.	Pracownicy publiczni *					

* wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

WYNAGRODZENIA W 2016 ROKU

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Dział

Rozdział

Lp	Wyszczególnienie	Średnie wynagrodzenie wg plau na 2015r.	Stan na 31.08.2015r.	Planowane wykonanie na 31.12.2015r.	Plan na 2016 r.	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie)
1	2	3	4	5	6	7
I	Zatrudnienie, w tym:					
1.	administracja (wymienić stanowiska)					
1.1.						
2.	obsługa (wymienić stanowiska)					
2						
3.	Pracownicy interwencyjni *					
4.	Pracownicy publiczni *					

* wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

ZATRUDNIENIE W OŚWIACIE 2016 ROKU

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Dział

Rozdział

Lp	Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie wg planu na 2015r.	Stan na 31.08.2015r. Etaty/osoby	Planowane wykonanie na 31.12.2015r. Etaty/osoby	Plan na 2016 r. etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie)
1	2	3	4	5	6	7
I	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:					
1.	Administracja (wymienić stanowiska)					
1.1.						
1.2.						
2.	Obsługa (wymienić stanowiska)					
2.1.						
2.2.						
3.	Nauczyciele:					
3.1.	Nauczyciele stażyści					
3.2.	Nauczyciele kontraktowi					
3.3.	Nauczyciele mianowani					
3.4.	Nauczyciele dyplomowani					
3.5.	Nauczyciele pozostali (wymienić)					
4.	Pozostali (wymienić stanowiska)					
5.	Pracownicy interwencyjni *					
6.	Pracownicy publiczni *					

* Wyszczególnić ilość osób, stanowiska i miesiące zatrudnienia

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

WYNAGRODZENIA W OŚWIACIE W 2015 ROKU - NAUCZYCIELE

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Dział
Rozdział

(w złotych)

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia osobowe Ogółem	w tym:											
		Godziny nadliczbowe		Nagrody Jubileuszowe		Odprawy emerytalne i rentowe		Awanse zawodowe		Inne nagrody (wymenić jakie)		Premie i inne wypłaty	
		Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota
Uchwała budżetowa na 2015 r.													
Wg planu po anach na 30.09.2015r.													
Wykonanie na 31.08.2014 r.													
Planowane wykonanie 31.12.2015 r.													
Zmiany na 2016 r. *													
Plan na 2016 r.													

* zwiększenie lub zmniejszenie w porównaniu do planowanego wykonania 2013 r. z uzasadnieniem zmian

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i data sporządzającego)