

Zarządzenie Nr 122/15
Burmistrza Miasta Kościana

z dnia 7 września 2015 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Miejskiej Kościan na 2016 rok

Na podstawie § 1 uchwały nr XLI/425/10 Rady Miejskiej Kościana z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Kościan zarządza się, co następuje:

§ 1. W celu opracowania projektu budżetu na 2016 rok przyjmuje się następujące założenia:

- ustalenia przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej muszą być ujęte w projekcie budżetu,
- wydatki rzeczowe planuje się na podstawie planowanego wykonania 2015 roku pomniejszone o wydatki jednorazowe. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.
- wydatki na wynagrodzenia ogółem planuje się na poziomie planowanego wykonania roku bieżącego z uwzględnieniem jednorazowych wypłat,
- wydatki na dodatkowe wynagrodzenia roczne określa się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2015 roku,
- podstawą do naliczania odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników niebędących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 04 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wynagrodzenie w kwocie 2.920,00 zł (wartość szacunkowa). W odniesieniu do nauczycieli odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela.

§ 2. 1) Naczelnicy wydziałów, kierownicy biur, dyrektorzy miejskich jednostek organizacyjnych i instytucji kultury opracowują swoje materiały planistyczne na drukach wg wzorów określonych w załącznikach od nr 1 do nr 6, z uwzględnieniem załącznika nr 8 oraz planowanych zadań.

2) Kierownicy zakładów budżetowych opracowują materiały planistyczne na drukach BT 6 „Plan finansowy zakładów budżetowych” oraz analitycznie dla poszczególnych rodzajów działalności na drukach wg załączników od nr 1 do nr 4, załączniku nr 8 oraz planowanych zadań.

3) Naczelnik Wydziału Ochrony Środowiska i Działalności Gospodarczej przedstawi materiały planistyczne dotyczące dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną na druku wg wzoru określonego w załączniku nr 7 z uwzględnieniem załącznika nr 8 z podziałem na zadania.

§ 3. 1) Materiały planistyczne winny zawierać szczegółowe objaśnienia do planowanych dochodów (przychodów) i wydatków. Objaśnienia te sporządzane są do każdego zadania określonego w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), ze wskazaniem zapisu, który ma być ujęty w części opisowej projektu budżetu. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe są objaśniane odrębnie.

2) Opis zadania winien zawierać informacje o rodzaju zadania (zadanie własne Gminy, zlecone z zakresu administracji rządowej, powierzone) oraz wskazywać podstawy prawne realizacji tego zadania przez Gminę (tzn. ustawy merytoryczne).

3) W zakresie planowanych dochodów (przychodów) należy szczegółowo określić ich źródła, podstawę prawną ich pozyskania (akt prawny, umowa, porozumienie) oraz orientacyjny termin ich realizacji:

- dochody z majątku – planowane kwoty dochodów z w/w źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.

- pozostałe dochody realizowane przez jednostki i zakłady budżetowe – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.

§ 4. 1) Materiały planistyczne należy opracować w terminie do dnia **15 października 2015 roku**.

2) 2) Przy sporządzaniu projektu budżetu na 2016 rok obowiązują załączniki do niniejszego zarządzenia, jak również rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2015 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 931).

3) Przy sporządzaniu projektu budżetu na 2016 rok „Negatywne” załączniki dotyczące danego wydziału, biura, jednostki czy zakładu budżetowego należy wymienić w ogólnej informacji dołączonej do projektu.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kościan, Naczelnikom wydziałów i Kierownikom biur Urzędu Miejskiego.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz
Miasta Kościana
(-) Michał Jurga

