

ZARZĄDZENIE NR 76/15 WÓJTA GMINY GRÓDEK

z dnia 10 września 2015 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Gródek na 2016 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318, 2014 r. poz. 379) oraz § 1 pkt 1 uchwały Nr XXXV/281/10 Rady Gminy Gródek z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac na projektem uchwały budżetowej Gminy Gródek, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zmienionej uchwałą Nr IV/32/11 Rady Gminy Gródek z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie trybu prac na projektem uchwały budżetowej Gminy Gródek, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, zakładu budżetowego i instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 r., w formie tabelarycznej według załączników stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia, w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków, z tym że:

- a) do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych należy dołączyć materiały kalkulacyjne i objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków, w tym wydatków majątkowych,
- b) objaśnienia, o których mowa w lit. a należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział). Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisuć przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
 - zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2015.

2. Kierownicy jednostek budżetowych opracowują i przedkładają Wójtowi Gminy propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2016 r. w zakresie planowanych dochodów i wydatków, w tym majątkowych, na podstawie wytycznych określonych niniejszym zarządzeniem i założeń do projektu budżetu gminy Gródek na 2016 r. przyjętych Zarządzeniem Nr 66/15 Wójta Gminy Gródek z dnia 13 sierpnia 2015 r., mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych oraz zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń, zamówień).

3. Kierownicy instytucji kultury i zakładu budżetowego opracowują i przedkładają Wójtowi Gminy propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2016 r. w zakresie planowanych przychodów, kosztów oraz dotacji z budżetu gminy, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie kosztów do kosztów niezbędnych, oraz zabezpieczając w pierwszej kolejności koszty obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i koszty wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń, zamówień).

4. Wnioski dotyczące remontów, modernizacji i inwestycji nieruchomości jednostek organizacyjnych gminy winny być zaopiniowane przez właściwego merytorycznie pracownika Urzędu Gminy Gródek.

§ 2. 1. Propozycje do uchwały budżetowej powinny być opracowane na podstawie obowiązujących przepisów prawa z zakresu spraw budżetowych i podatkowych oraz funkcjonowania jednostek, w tym realizowania nałożonych ustawami zadań, z uwzględnieniem:

- a) stanu organizacyjno-prawnego oraz stawek podatkowych i opłat wraz z przewidywanymi zmianami,
- b) ilości etatów wraz z przewidywanymi zmianami,
- c) przewidywanego wykonania dochodów (przychodów) i wydatków (kosztów) budżetowych w roku 2015,
- d) przyjętych kierunków rozwoju i polityki społeczno-gospodarczej.

2. Szacowanie dochodów budżetowych na 2016 r. opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych. Podstawą planowania jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów (przychodów) w roku 2015,

- b) subwencja ogólna – do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2016 rok, poszczególne części subwencji ogólnej przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu Gminy po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2015, zweryfikowanych o kwoty korekt części oświatowej,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Białymstoku o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes, decyzji,
- e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
- f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
- g) wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:
- roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
 - roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów po uwzględnieniu sprzedaży, oraz opłaty za trwałe zarząd,
 - wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
 - planowane wpływy na poczet zaległości,
- h) dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe powinny zostać oszacowane w granicach kwot wynikających z przewidywanego wykonania w latach ubiegłych,
- i) podstawą kalkulacji dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami będzie ilość osób, które złożyły deklaracje wymiarowe na dzień 15.09.2015 r., z uwzględnieniem proponowanych stawek opłat oraz planowanych ulg i zwolnień w opłacie,
- j) wysokość planowanych dochodów z opłaty planistycznej, adiacenckiej oraz za zajęcie pasa drogowego, powinna uwzględniać przewidywane wpływy wynikające z wydanych decyzji wymiarowych,
- k) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury, zakład budżetowy oraz gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów (jednostki systemu oświaty) – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw, uchwał lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

§ 3. 1. Z uwagi na art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, który stanowi że planowane, a następnie wykonane, wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane, a następnie wykonane, dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, zobowiązuję Kierowników Urzędu Gminy, pracowników na samodzielnych stanowiskach oraz Kierowników jednostek organizacyjnych do:

- ograniczenia wydatków bieżących, w tym administracyjnych,
- uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań (np. zmian zakresów czynności pracowników, sprzątanie obiektów, zlecenie zadań innym podmiotom),
- monitorowania zużycia mediów w celu ograniczenia ich zużycia.

2. Podstawą planowania wydatków (kosztów) budżetowych na 2016 r. jest przewidywane wykonanie wydatków w 2015 r. w następującym zakresie:

a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, zasiłki na zagospodarowanie, itp.),
- skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych,
- planowane na 2016 r. wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego,

- b) należy wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych, odbywania stażu i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych, z uwzględnieniem założenia, że wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie w 2016 r. 1 850 zł,
- c) wydatki na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli należy skorygować o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2015 r., z tym że kwota bazowa nie zmienia się w stosunku do kwoty bazowej obowiązującej od dnia 1 września 2012 r. i wynosić będzie od 1 września 2015 r. 2.717,59 zł
- d) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy pracowników Urzędu Gminy Gródek i pracowników administracyjno-obsługowych oraz pochodne od tych wynagrodzeń należy zaplanować z uwzględnieniem waloryzacji wynagrodzeń zasadniczych o wskaźnik 2,0%,
- e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2016 r. wyznaczają:
- w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2015/2016,
 - w pozostałych jednostkach: plan etatów na 2015 r., zmiany organizacyjne wprowadzone w 2015 r., zmiany planowane do wprowadzenia w 2016 r., w tym zmiany zakresu kompetencji,
- f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2015 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.),
- g) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 1442 ze zm.),
- h) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % z uwzględnieniem zmian w przepisach regulujących naliczanie składek na Fundusz Pracy,
- i) do planowania wysokości wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 z późn.zm.) należy przyjąć przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w wysokości 4 055 zł - zgodnie z założeniami do projektu budżetu na 2016 r.,
- j) odpis na ZFŚS dla pracowników niepedagogicznych planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r., poz. 592 ze zm.), a do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wynagrodzenie w wysokości 3 389,90 zł,
- k) w odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn.zm.), a do planowania wysokości odpisu należy przyjąć kwotę bazową: od dnia 1 września 2012 r. - w wysokości 2.717,59 zł,
- l) na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych. Forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Wynika to bezpośrednio z przepisów ustawy – Karta Nauczyciela, która w art. 53 ust. 3a określa szkołę (placówkę) jako jednostkę właściwą do dokonania odpisu. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, czyniąc pracodawcę zobowiązanym do dokonania odpisu. Jednocześnie należy podkreślić, iż ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych umożliwia uzyskanie takich danych.
- m) wydatki bieżące należy ustalić na poziomie nie wyższym niż dochody bieżące, z tym że wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie w 2015 r. i zakładany wskaźnik inflacji 1,7% - zgodnie z założeniami do budżetu gminy na 2016 r. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2015 r. Wydatki bieżące należy kalkulować z założeniem, że przy wzroście cen o wskaźnik inflacji i jednoczesnym utrzymaniu wydatków w 2016 r. na poziomie zbliżonym do wykonania 2015 r., wydatki będą musiały być ukształtowane w kwocie o kilka procent mniejszej od kwoty planowanej na 2015 r. przy pełnym zabezpieczeniu finansowym wydatków obligatoryjnych związanych np. z wydatkami osobowymi, zawartymi umowami, wydanymi decyzjami. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty. Natomiast w zakresie wydatków bieżących:
- na obsługę długu w związku z zaciągniętymi zobowiązaniami z tytułu emisji obligacji, zaciągniętych kredytów i pożyczek należy zaplanować wydatki w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,

- na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, wydatki należy zaplanować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,
 - z tytułu umów zleceń i o dzieło, wydatki należy zaplanować w porozumieniu z właściwym pracownikiem ds. kadr i ds. płac w zakresie naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążających pracodawcę,
 - na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, wydatki należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za wycinanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
 - na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami, wydatki należy zaplanować w wysokości nie niższej niż oszacowane dochody z tytułu opłat za gospodarkę odpadami w oparciu o obowiązujące stawki i dokonane przypisy w 2015 r. na podstawie złożonych deklaracji,
 - na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów, i powiększonych o kwoty niewykorzystane w latach ubiegłych,
 - na zakup środków żywności w stołówkach przedszkolnych i szkolnych, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
 - w propozycjach wydatków remontowych, które służą przywróceniu wartości użytkowej majątku, należy określić kwoty oraz zakres i uzasadnienie merytoryczne konieczności przeprowadzenia remontu,
 - wydatków na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 1 stycznia 2015 r.,
 - wydatków na dotacje podmiotowe dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż gmina i przez osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty i w uchwale Rady Gminy Gródek,
 - na realizację zadań gminy, należy przedłożyć zestawienie planowanych kwot dotacji celowych udzielanych z budżetu gminy z określeniem przeznaczenia - celu publicznego,
 - wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy zaplanować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowanych o prognozowane zmiany,
 - wydatków na przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gródek, które należy zaplanować w wysokościach określonych w tej prognozie,
 - rezerw obligacyjnych, które należy zaplanować w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów,
- n) kwota planowanej dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego winna być wyliczona z podaniem stawki jednostkowej dotacji,
- o) przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2016 należy uwzględnić przede wszystkim:
- znaczenie zadania dla gminy, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców,
 - możliwości finansowania zadania przez gminę i pozyskania dodatkowych środków,
 - wartość kosztorysową, możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
 - pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania zadań przewidzianych do zakończenia w 2016 r., wartość umów zawartych w 2015 r. z terminem realizacji zadania w 2016 r. oraz stopień zaawansowania robót na koniec 2015 r., natomiast planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach,
 - w odniesieniu do inwestycji kontynuowanych podstawą dokonania zmian wartości kosztorysowych może być uzasadniona zmiana zakresu rzeczowego inwestycji, zmiana dokumentacji projektowej, wydłużenie okresu realizacji inwestycji.

§ 4. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2016 r.:

L p.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
---------	-----------------------	--------------------------------	------------------------

1.	Planowany stan zatrudnienia, w tym w ramach robót publicznych, odbywania stażu, wykaz planowanych w 2016r. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, zwiększeń dodatków stażowych	d/s kadrowych i działalności gospodarczej	30.09.2015 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w § 2 i § 3 oraz wnioski dotyczące wydatków majątkowych – przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	30.09.2015 r.
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2016 r. oraz w latach 2016-2019, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych	- ds. budownictwa i gospodarki komunalnej, - ds. rolnictwa, dróg publicznych, spraw administracyjno.-gospod., - ds.Unii Europejskiej i zamówień publicznych	30.09.2015 r.
4.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 16.11.2015 r.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Urzędu Gminy Gródek, pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy oraz Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Formularz planistyczny - Zatrudnienie i wynagrodzenia w jednostkach budżetowych szkół i placówek oświatowych

pieczęć jednostki

Dział -

Rozdział -

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA w jednostkach budżetowych szkół i placówek oświatowych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe			Średnie wynagrodzenie	
			Ogółem (5+6)	wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	wypłaty jednorazowe razem	Ogółem (4:3) :12 m-cy	bez wypłat jednorazowych (5:3) :12 m-cy
I.	Plan na 2015 rok						
II.	Plan po zmianach na 22.09.2015 r.						
III.	Przewidywane wykonanie w 2015 r.						
1	<i>Nauczyciele, z tego:</i>						
	dypłomowani						
	mianowani						
	kontraktowi						
	stażyści						
2	<i>Pracownicy administracji</i>						
3	<i>Pracownicy obsługi</i>						
	kucharki						
	konserwatorzy						
	kierowcy						
	woźni						
	sprzątaczk						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykon.prace publiczne						
IV.	Projekt planu na 2016 r. , z tego:						
1	<i>Nauczyciele, z tego:</i>						
	dypłomowani						
	mianowani						
	kontraktowi						
	stażyści						
2	<i>Pracownicy administracji</i>						
3	<i>Pracownicy obsługi</i>						
	kucharki						
	konserwatorzy						
	kierowcy						
	woźni						
	sprzątaczk						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykon.prace publiczne						

Data sporządzenia:

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Formularz planistyczny - Zatrudnienie i wynagrodzenia w pozostałych gminnych jednostkach organizacyjnych

pieczęć jednostki

Dział -

Rozdział -

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA w pozostałych gminnych jednostkach organizacyjnych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe			Średnie wynagrodzenie	
			Ogółem (5+6)	wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	wypłaty jednorazowe razem	Ogółem (4:3):12 m-cy	bez wypłat jednorazowych (5:3):12 m-cy
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Plan na 2015 rok						
II.	Plan po zmianach na 22.09.2015 r.						
III.	Przewidywane wykonanie w 2015 r.						
	z tego:						
1	Kadra (kierownictwo)						
2	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych						
3	Pracownicy na stanowiskach robotniczych						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykonujący prace publiczne						
6	Pracownicy wykonujący prace społecznie użyteczne						
IV.	Projekt planu na 2016 r.						
	z tego:						
1	Kadra (kierownictwo)						
2	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych						
3	Pracownicy na stanowiskach robotniczych						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykonujący prace publiczne						
6	Pracownicy wykonujący prace społecznie użyteczne						

data sporządzenia

.....

Sporządził:

(imię i nazwisko - stanowisko)

Zatwierdził:

(imię i nazwisko - stanowisko)

Formularz planistyczny - Schemat do opracowania planu dochodów na rok 2016 (dla celów planistycznych)

pieczęć jednostki

/w zł/

§ *	Dział	Rozdział	Źródła dochodów według klasyfikacji budżetowej	Zadania własne gminy i zadania zlecone gminie		
				Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan na rok 2016	%
I	DOCHODY BIEŻĄCE (suma), z tego:					
II	DOCHODY MAJĄTKOWE (suma), z tego:					
RAZEM (I + II)						

* klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9 - 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. Nr 38, poz.207 z późn.zm.)

W części opisowej należy podać kalkulacje uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Formularz planistyczny - Schemat do opracowania planu wydatków na rok 2016 (dla celów planistycznych)

pieczęć jednostki

/w zł/

§ *	Dział	Rozdział	Źródło wydatków według klasyfikacji budżetowej	Zadania własne gminy			Zadania zlecone gminie			OGÓŁEM		
				Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan na rok 2016	% 6:5	Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na rok 2016	% 9:8	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan na rok 2016	% 12:11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE (1+2+3+4+5), z tego:											
1	WYNAGRODZENIA (§401 do §410, §417), z tego:											
401..			Wynagrodzenia osobowe pracowników									
404..			Dodatkowe wynagrodzenie roczne									
410..			Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne									
417...			Wynagrodzenia bezosobowe									
2	POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ, z tego: (§411, §412, §478)											
411...			Składki na ubezpieczenia społeczne									
412...			Składki na Fundusz Pracy									
478...			Fundusz Emerytur Pomostowych									
3	DOTACJE Z BUDŻETU, z tego:											
4	REMONTY (§427, §434), z tego:											
427...			Zakup usług remontowych									
434...			Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych									
5	POZOSTAŁE BIEŻĄCE, z tego:											
II	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE, z tego:											
	WYDATKI INWESTYCYJNE, w tym:											
605...			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych									
606...			Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek									

			budżetowych										
INNE WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:													
RAZEM (I+II)													

* Symbol § wraz z czwartą cyfrą, dział, rozdział oraz właściwą nazwę, należy wypełnić 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. Nr 38, poz.207 z późn.zm.)

W części opisowej należy podać kalkulacje uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu, w tym szczegółowo opisać rodzaj zadań przyjętych do realizacji w roku 2016 oraz wyszczególnić wydatki, które są kontynuacją wcześniej podpisanych umów

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Formularz planistyczny - Kalkulacja przychodów i kosztów zakładów budżetowych

pieczęć jednostki

Dział -

Rozdział -

KALKULACJA przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	§	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Projekt planu na 2016 r.	% 5: 4
1	2	3	4	5	6
	Przychody				
	dotacja przedmiotowa z budżetu jst na				
	Inne zwiększenia (jakie?)				
I.	Razem przychody				
II.	Stan środków obrotowych na początek roku				
III.	OGÓŁEM (I + II)				
1	Koszty i inne obciążenia (a+b+c), w tym:				
a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:				
b	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań, z tego:				
c	zakup towarów i usług, z tego:				
2	Inne zmniejszenia (jakie?)				
IV.	Razem koszty (1+ 2)				
V.	Podatek dochodowy od osób prawnych				
VI.	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych				
VII.	Stan środków obrotowych na koniec roku				
VIII.	OGÓŁEM (IV+V+VI+VII)				
.	Informacje dodatkowe:				
	środki na wydatki majątkowe				
	stan należności na początek roku ...				
	stan należności na koniec roku				
	stan zobowiązań na początek roku				
	stan zobowiązań na koniec roku				
	stan środków pieniężnych na początek roku ...				
	stan środków pieniężnych na koniec roku				
	środki przyznane innym podmiotom (jakim)				
	Średnie zatrudnienie (etaty)	x			
	w tym: etaty administracji	x			
	etaty obsługi	x			

Zgodnie z art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr z 2013 r., poz. 885 z późn.zm.) roczny plan finansowy obejmuje przychody, w tym dotacje z budżetu jst, koszty i inne obciążenia, stan środków obrotowych, stan należności i zobowiązań na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem jst.

Do Kalkulacji należy dołączyć:

- informację o wielkości planowanej dotacji przedmiotowej z budżetu gminy z określeniem stawki jednostkowej dotacji (wraz z jej kalkulacją) i wskazaniem jej zakresu,
- wielkość planowanej dotacji celowej na inwestycje wraz z pełną nazwą celu, na jaki ma być udzielona.

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Formularz planistyczny - Zestawienie przychodów i kosztów dla instytucji upowszechniania kultury

pieczęć jednostki

Dział -

Rozdział -

ZESTAWIENIE przychodów i kosztów dla instytucji upowszechniania kultury

L p.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Projekt planu na 2016 r.	% (4:3)
1	2	3	4	5
1.	Przychody z prowadzonej działalności ogółem (2+3) w tym:			
2.	Przychody własne			
	z tego: wpływy z usług			
3.	Dotacje, z tego:			
	Dotacja z budżetu jst			
	Dotacja z budżetu państwa			
4.	Koszty działalności ogółem, z tego:			
	A. Koszty pokryte dotacją:			
	zużycie materiałów			
	zużycie energii			
	usługi remontowe			
	usługi pozostałe			
	zakup książek			
	podatek od nieruchomości			
	amortyzacja			
	wynagrodzenia osobowe			
	wynagrodzenia bezosobowe			
	ZUS i FP			
	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań			
	B. Koszty pokryte przychodami własnymi:			
5.	nadzwyczajne (strata -, zysk +)			
6.	Akumulacja (2-4)			
7.	Środki na wydatki majątkowe			
8.	Środki przyznane innym podmiotom			
9.	Wynik finansowy ((1-4)+/-5)			
	Dane uzupełniające:			
10	Stan należności na:			
.	początek roku			
	koniec roku			
11	Stan zobowiązań na:			
.	początek roku			
	koniec roku			
12	Stan środków pieniężnych na:			
.				

	początek roku			
	koniec roku			
13	Srednie zatrudnienie (etaty)			
.				
	w tym: etaty administracji			
	etaty obsługi			
14	Plan usługowy:			
.				
	ilość imprez			
	ilość wystaw			
	ilość woluminów			
	liczba czytelników			
	ilość punktów bibliotecznych			
	ilość kół zainteresowań			
	ilość zwiedzających			

Zestawienie planowanych remontów (należy określić zakres rzeczowy, nazwę zadania, okres realizacji i kwotę planu) :

.....

Zestawienie planowanych zadań inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (należy określić zakres rzeczowy, nazwę zadania, okres realizacji i kwotę planu z wyszczególnieniem źródeł finansowania) :

.....

data sporządzenia

Sporządził:
 (imię i nazwisko-stanowisko)

Zatwierdził:
 (imię i nazwisko-stanowisko)

Formularz kalkulacyjny - Kalkulacja dochodów i wydatków nimi finansowanych gromadzonych na wydzielonym rachunku

Nazwa źródła dochodów -

Dział -

Rozdział -

Rodzaj zadania -

**PROJEKT / PLAN FINANSOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH
GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM RACHUNKU NA ROK 2016**

Lp	Wyszczególnienie (podać tytuły)	§	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Plan / Projekt planu na 2016 r.	% (5:4)
	Dochody:				
I.	Razem dochody				
II.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
III.	OGÓŁEM (I + II)				
	Wydatki				
IV.	Razem wydatki				
V.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
VI.	OGÓŁEM (IV+V)				

Uzasadnienie dochodów i wydatków (szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją, podstawa prawna):

-

REMONTY:

Nr zadania	Zakres rzeczowy	Nazwa zadania	Okres realizacji	Kwota planu
1	2	3	4	5

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Wydatki majątkowe-zakupy środków trwałych (zakupy sprzętu, nieruchomości)

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan na 2016 rok	Źródła finansowania, w tym:	
					środki własne	środki zewnętrzne (dotacje)
1	2	3	4	5	6	7
A.	Zadania inwestycyjne					
Razem:						
B.	Zakupy inwestycyjne					
Razem:						
OGÓŁEM:						

data sporządzenia

Sporządził

Kierownik/Dyrektor

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne

L p.	Dział	Program inwestycyj ny / Zadanie inwestycyj ne *	Okres realiza cji	Wartość inwesty cji	Nakłady dotycz as ponesio ne	Wysokość wydatków w 2016 r., z tego			Wysokość wydatków w 2017 r., z tego			Wysokość wydatków w 2018 r., z tego		
	Rozdz iał §					środk i włas ne	Środki zewn.*		środk i włas ne	Środki zewn.*		środk i włas ne	Środki zewn.*	
							dotac je	pożycz ki		dotac je	pożycz ki		dotac je	pożycz ki
1		Nazwa projektu:												
		Program:												
		Priorytet:												
		Oś i Działanie:												
		Razem wydatki:												
2		Nazwa projektu:												
		Program:												
		Priorytet:												
		Oś i Działanie:												
		Razem wydatki:												

* należy podać szczegółowe dane odnośnie źródła pochodzenia środków, nazwy programu, projektu, organu dofinansowującego itp.

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Załącznik Nr 10 do Zarządzenia Nr 76/15
Wójta Gminy Gródek
z dnia 10 września 2015 r.

WYDATKI REMONTOWE PLANOWANE NA 2016 R.

Dział.....

Rozdział.....

Rodzaj zadania.....

LP	Nazwa zadania (obiektu)	Zakres rzeczowy planowanych prac	Planowane nakłady finansowe
		OGÓŁEM	

Załącznik powinien zawierać wszystkie wydatki remontowe tj.: § 272, 273, 427, 434 z wyłączeniem konserwacji i napraw sprzętu

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA (do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2016 r. i lata następne)

Pieczęć nagłówkowa

1. Nazwa PROGRAMU / PROJEKTU

.....

2. Nazwa ZADANIA / UMOWY

.....

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

.....

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

.....

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia:

.....

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania – rok	Planowany termin zakończenia zadania - rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

Rodzaj wydatków	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach limitu zobowiązań				Limity zobowiąza ń
			2016	2017	2018	2019	
bieżące	Środki własne						
	Budżet państwa						
	Środki UE						
	Inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	Środki własne						
	Budżet państwa						
	Środki UE						
	Inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

.....

9. Dane osoby sporządzającej kartę

1. Imię i nazwisko / stanowisko	
2. Numer telefonu / faksu	
3. Adres poczty elektronicznej	

Dotyczy:

1) Programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

- a) Programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- b) Umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,

- 2) Umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Uwagi:

W limitach wydatków na poszczególne lata należy wpisać tylko środki planowane do ujęcia w budżecie GMINY.

1. Dotacje celowe na zadania własne zlecone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na 2016 rok

1. Dotacje celowe na zadania własne zlecone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na 2016 rok

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2015 r.	Plan dotacji na 2016 r.
1	2	3	4	5
OGÓŁEM				

Gródek, dnia

Sporządził

Kierownik/Dyrektor

2. Dotacje celowe przekazane na podstawie porozumień w 2016 r.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie / Nazwa zadania	Plan dotacji na 2016 r.
1	2	3	4
OGÓŁEM			

Gródek, dnia

Sporządził

Kierownik/Dyrektor

Załącznik Nr 13 do Zarządzenia Nr 76/15
Wójta Gminy Gródek
z dnia 10 września 2015 r.

Dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w 2016 r.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dotacji na 2016 r.
801	80101	Szkoły podstawowe -	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	
801	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych -	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	
801	80104	Przedszkola -	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	
801	80106	Inne formy wychowania przedszkolnego -	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	

Gródek, dnia

Sporządził

.....

Kierownik/Dyrektor

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2016 R. W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY
ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ ORAZ GOSPODARKI ODPADAMI**

/w zł/

Dzia ł	Rozdzia ł	§	Wyszczególnienie	Dochody		%	Wydatki		%
				Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.		Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM ROZDZIAŁ									
OGÓŁEM ROZDZIAŁ									

w kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału i nazwę zadania planowanego do realizacji
Gródek, dnia

Sporządził

Kierownik/Dyrektor

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW
ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH
Z GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	Dochody		%	Wydatki		%
					Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.		Przewidywane wykonanie w 2015 r.	Plan na 2016 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Zadania w zakresie zwalczania narkomanii									
OGÓŁEM ROZDZIAŁ										
2.	Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi									
OGÓŁEM ROZDZIAŁ										

Gródek, dnia

Sporządził

.....

Kierownik/Dyrektor