

Zarządzenie Nr 90/15

Burmistrza Miasta i Gminy Osiek

z dnia 24 sierpnia 2015 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na 2016 rok.

Na podstawie art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych ( Dz.U. z 2013 r. poz.885 ,poz.938, poz.1646 , z 2014 r. poz.379, poz.911 i poz.1146 , z 2015 r. poz.1626 i poz.1877 ) zarządzam co następuje :

§ 1.

1.Zobowiązuje się kierowników referatów, pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta i Gminy Osiek ,kierowników jednostek organizacyjnych gminy , kierowników samorządowych instytucji kultury do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

2.Sołtysi mogą składać wnioski w dowolnej formie. Z wniosku sołectw powinna wynikać nazwa zadania , jej lokalizacja oraz efekt rzeczowy.

§2.

Opracowane materiały należy przekazać Skarbnikowi Miasta i Gminy Osiek w terminie do 30 września 2015 rok.

§3.

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta i Gminy Osiek.

§4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
*Rafał Lysiak*  
mgr Rafał Lysiak

Załącznik

do Zarządzenia Nr 90/15 Burmistrza Miasta i Gminy Osiek

z dnia 24. sierpnia 2015 roku

Wytyczne w sprawie rodzaju i szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania budżetu Gminy Osiek

**1. Kierownicy jednostek budżetowych przedłożą :**

-szczegółową kalkulację dochodów własnych w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej

z omówieniem poszczególnych dochodów;

-kalkulację wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej wraz ze szczegółowym opisem (uzasadnieniem);

-szczegółową analizę zatrudnienia (należy podać liczbę zatrudnionych według poszczególnych stanowisk w przeliczeniu na etaty ) i kalkulację funduszu płac , według stawek wynagrodzeń z miesiąca sierpnia 2015 roku w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf).

Planowane wydatki bieżące na 2016 rok nie powinny przekroczyć przewidywanego wykonania wydatków w roku 2015. Niezbędne potrzeby remontowe(w zakresie rzeczowym i finansowym) należy przedstawić w odrębnych arkuszach , w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z opisem i kalkulacją kosztów.

**2. Kierownicy samorządowych instytucji kultury opracują i przedłożą projekty planów finansowych na 2016 rok uwzględniając przychody i koszty prowadzonej działalności wraz ze szczegółowym opisem poszczególnych dochodów i kosztów oraz tabele kalkulacyjne wynagrodzeń .Dotację podmiotową z budżetu gminy na 2016 rok należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku.**

**3. Kierownicy i pracownicy samodzielni Urzędu Miasta i Gminy Osiek opracują materiały niezbędne do opracowania projektu budżetu gminy Osiek zgodnie z zakresem określonym dla poszczególnych stanowisk w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miasta i Gminy Osiek w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.**

**Materiały obejmują w szczególności :**

- planowane wpływy z podatków i opłat lokalnych , opracowane na podstawie stawek podatkowych , opłat obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy na który opracowywane jest projekt – z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku;
- planowane wpływy ze sprzedaży mienia Gminy, najmu i dzierżawy oraz wynikające z innych umów o podobnym charakterze, z uwzględnieniem prognozy wzrostu cen;
- planowane wpływy z czynszów najmu w budynkach komunalnych;
- inne dochody wynikające z odrębnych przepisów(np. zezwolenia na sprzedaż alkoholu);
- ogólną informację o stanie mienia gminy ze wskazaniem planowanych do uzyskania dochodów z tytułu gospodarowania mieniem;
- planowane wydatki z budżetu , z uwzględnieniem pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej ( dział, rozdział, paragraf) w zakresie wynikającym z zadań określonych do realizacji dla poszczególnych stanowisk wraz z opisem(uzasadnieniem)poszczególnych wydatków i kalkulacją kosztów na poszczególne zadania planowane do realizacji , w tym zwłaszcza : kalkulacji wynagrodzeń, odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, remontów bieżących , zadań z zakresu planowania przestrzennego, wydatków, które wynikają z przepisów prawa lub nakazów inspekcji i straży(np. remonty obiektów komunalnych), zakupów inwestycyjnych oraz wydatków na inwestycje w roku budżetowym 2016 i inwestycje wieloletnie , programy ( projekty) współfinansowane ze środków UE , umowy wieloletnie, dotacje z budżetu gminy , wydatki związane z Radą Gminy, ubezpieczenia majątkowe, składki na rzecz związków i organizacji, których gmina jest członkiem i inne wydatki związane z realizacją zadań Gminy i bieżącym funkcjonowaniem Urzędu Miasta i Gminy.

**Poziom planowanych wydatków bieżących nie powinien być wyższy od przewidywanego wykonania za 2015 rok.**

**Materiały planistyczne do Wieloletniej Prognozy Finansowej –w części dotyczącej przedsięwzięć , o których mowa w art.226 ust.3 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych na lata 2016-2029 opracowują :kierownicy wszystkich jednostek budżetowych, kierownicy**

samorządowych instytucji kultury oraz kierownicy referatów i pracownicy Urzędu Miasta i Gminy – w zakresie posiadanych uprawnień i obowiązków.

\*przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy , projekty lub zadania , w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych .

Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy na 2016 rok oraz do Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć skarbnikowi w nieprzekraczalnym terminie do 30 września 2015 roku.

**BURMISTRZ**  
Miasta i Gminy  
  
mgr Rafał Lysiak