

Zarządzenie nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 4 września 2015 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Ryn na rok 2016.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r, poz. 594 ze zm.) oraz § 1 Uchwały nr XLIX/410/10 Rady Miejskiej w Rynie z dnia 28 lipca 2010 r w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Ryn, kierowników referatów, pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy Ryn, jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Ryn, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją – do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2016.

§2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 r należy opracować zgodnie z:

- 1) Zasadami ustalonymi w Uchwale nr XLI/410/10 Rady Miejskiej w Rynie z dnia 28 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r, poz. 885 ze zm.).
- 3) Ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r, poz. 513 ze zm.).
- 4) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r, poz. 1053).
- 5) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Ryn na lata 2015-2020 .
- 6) Wieloletnim Planem Inwestycyjnym na lata 2015-2020.
- 7) Obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Rynie mającymi wpływ na budżet gminy.
- 8) Warunkami porozumień, umów zawartych przez Gminę Ryn z innymi podmiotami.

§3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 r opracowuje się na podstawie:

- 1) Średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który na 2016 r planowany jest w wysokości 1,7%
- 2) Istniejącej sieci jednostek finansowanych z budżetu Gminy Ryn.
- 3) Wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2015 r z uwzględnieniem zmian wynikających z przepisów o zasadach wynagrodzenia.
- 4) Przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez Gminę w 2016 r z wyjątkiem zmian ustrojowych.

§ 4. Podstawą konstrukcji projektu budżetu Gminy Ryn na 2016 rok będzie:

- 1) Bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Gminy na podstawie danych o realizacji budżetu.
- 2) Przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w dokumentach rządowych, w tym zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015-2018 i opracowanych przez Ministerstwo Finansów założeń do

projektu budżetowej państwa na rok 2016 (www.mf.gov.pl zakładka – Budżet państwa).

- 3) Analiza możliwych zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Gminy w 2016 r i w kolejnych latach.
- 4) Planowana absorpcja środków z unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2014-2020.
- 5) Analiza założeń pod kątem stabilności finansowej Gminy, dotyczących kształtowania taki parametrów budżetowych, jak:
 - wysokość deficytu,
 - wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego, począwszy od roku 2011,
 - poziom zadłużenia w aspekcie aktualnie obowiązujących norm oszczędnościowych,
 - koszty obsługi długu w związku z utrzymywaniem się niestabilnej sytuacji na światowych rynkach finansowych.

§ 5.1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy składnik, podając ich szczegółową kalkulację.

3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2015 roku z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

4. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę .

5. Wzrost dochodów i wydatków uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej Gminy i zaplanowanej w budżecie państwa inflacji na 2016 rok (wskaźnik wzrostu zgodnie ze wskaźnikiem inflacji).

§ 6. 1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z umów. Zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej.

2. Należy stosować ostrożne planowanie środków na podwyżki wynagrodzeń, ustawowo przewidziane, które będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu Gminy.

3. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

4. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatków jednorazowych lub nie występujących w 2015 roku,
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2016 roku.

5. Należy dążyć do pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne Gminy, a w szczególności na inwestycje, gdzie warunkiem wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej jest prawdopodobne ich otrzymanie.

6. Pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2016 roku oraz kontynuowane z

potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne, może nastąpić w absolutnie koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

7. Dotacje dla jednostek spoza finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.

8. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:

- 1) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
- 2) z innych operacji finansowych,

9. Przy planowaniu rozchodów uwzględnić:

- 1) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
- 2) inne operacje finansowe.

§ 7. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej.

Część opisową należy opracować w podziale na działy, rozdziały i zadania, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:

- 1) Projekt planu dochodów na 2016 r. – według Załącznika nr 1,
- 2) Projekt planu wydatków na 2016 r. – według Załącznika nr 2,
- 3) Projekt planu wydatków Sołectw – według Załącznika nr 3,
- 4) Projekt planu dochodów i wydatków na 2016 rok w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej - według Załącznika nr 4,
- 5) Projekt planu wydatków Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Rynie na 2016 rok - według załącznika nr 5,
- 6) Projekt planu wydatków Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rynie na 2016 rok – według załącznika nr 6,
- 7) Projekt planu wydatków jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej – według załącznika nr 7,
- 8) 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 i Przeciwdziałania Narkomanii – według Załącznika nr 8,
- 9) Projekt planu wydatków inwestycyjnych – według Załącznika nr 9,
- 10) Zestawienie dotacji udzielanych z budżetu Gminy Ryn dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w podziale na dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe – według Załącznika nr 10,
- 11) Projekt planu finansowego instytucji kultury – według Załącznika nr 11.
- 12) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według Załącznika 12.
- 13) Dochody z rachunków samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych – według Załącznika nr 13.
- 14) Projekt planu wydatków – zadania zlecone- według Załącznika nr 14 .
- 15) Projekt planu dochodów – zadania zlecone – według załącznika nr 15.

§ 8. Opracowane materiały należy przekazać Skarbnikowi Gminy nie później niż do 10 października 2015 roku w formie papierowej oraz poczty elektronicznej na adres e-mail skarbnik@miastoryn.pl celem uzgodnienia klasyfikacji budżetowej i przewidywanego wykonania za 2015 r.

§ 9. Brak złożenia planów finansowych w/w terminie lub ich złożenie na niewłaściwych załącznikach może spowodować nie ujęcie ich w planie finansowym.

§ 10. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi i Sekretarzowi Gminy.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 4 września 2015 r

.....
Nazwa jednostki/stanowiska

PROJEKT PLANU DOCHODÓW (dla wszystkich jednostek budżetowych)

/w zł./

Lp.	Źródła dochodów	Dział	Rozdział	§*	Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Projekt planu na 2016 r.	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Dochody bieżące z tego:						
2.	Dochody majątkowe z tego:						

*klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 (środki UE) lub cyfra 0.

UZASADNIENIE

.....
.....
.....

.....
.....

.....
Kierownik jednostki/pracownik na
samodzielnym stanowisku, data

Załącznik nr 2
 Do Zarządzenia nr 110
 Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
 z dnia 4 września 2015 r

.....
 Nazwa jednostki/stanowiska

PROJEKT PLANU WYDATKÓW (UMiG)

/w zł./

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Wyszczególnienie wydatku	Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Projekt planu na 2016 rok	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓŁEM WYDATKI							

*klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 1 do 9(środkie UE) lub cyfra 0

UZASADNIENIE CELOWOSCI WYDATKU

.....
.....
.....
.....

.....
Kierownik jednostki/pracownik
na samodzielnym stanowisku, data

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 4 września 2015 r

PROJEKT PLANU WYDATKÓW SOŁECTW

Lp.	Nazwa sołectwa	Dział	Rozdział	§*	Wyszczególnienie zadania	Projekt planu wydatków na 2016 rok
1	2	3	4	5	6	7
1.	Sołectwo					
					Łącznie	
2.	Sołectwo					
					Łącznie	
3.						

*klasyfikacja paragrafów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 1 do 9(środkie UE) lub cyfra 0.

.....
Pracownik na samodzielny stanowisku, data

Załącznik nr 4
do Zarządzenia nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 4 września 2015 r

PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODKOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		% 6:5	WYDATKI		% 9:8
				Przewidywane wykonanie za 2015 r	Plan na 2016 r		Przewidywane wykonanie za 2015 r	Plan na 2016 r	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM									

.....
Pracownik na samodzielny stanowisku, data

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 4 września 2015 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO W RYNI

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Wyszczególnienie wydatku	Przewidywane wykonanie za 2015 r	Projekt planu na 2016 rok	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
SZKOŁA PODSTAWOWA							
ŁĄCZNIE							
PRZEDSZKOLE							
ŁĄCZNIE							
GIMNAZJUM							
ŁĄCZNIE							

POZOSTAŁA DZIAŁANOŚĆ								
						ŁĄCZNIE		
ŚWIETLICE SZKOLNE								
						ŁĄCZNIE		
KOLONIE I OBOZY ORAZ INNE FORMY WYPOCZYNKU DZIECI I MŁODZIEŻY SZKOLNEJ, A TAKŻE SZKOLENIA MŁODZIEŻY								
						ŁĄCZNIE		
SALA GIMNASTYCZNA								
						ŁĄCZNIE		
						OGÓŁEM		

*klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0

UZASADNIENIE CELOWOŚCI WYDATKU

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Kierownik jednostki, data

Załącznik nr 6
do Zarządzenia nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 4 września 2015 r

.....
Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU WYDATKÓW MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W RYNIE – Zadania własne

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Wyszczególnienie wydatku	Przewidywane wykonanie za 2015 r. z tego:	Środki gminy	Dotacje na zadania własne § 2030	Projekt planu na 2016 r z tego:	Środki gminy	Dotacje na zadania własne § 2030	% 9:6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

*Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 (środki UE) lub cyfra 0

UZASADNIENIE CELOWOŚCI WYDATKU

.....

.....

.....

.....

.....
Kierownik jednostki, data

Załącznik nr 7
do Zarządzenia nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 4 września 2015 r

.....
Nazwa stanowiska

PROJEKT PLANU WYDATKÓW JEDNOSTEK OCHOTNICZEJ STRAŻY POŻARNEJ

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Wyszczególnienie wydatku	Przewidywane wykonanie za 2015 r.	Projekt planu na 2016 r	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
OSP RYN							
				ŁĄCZNIE			
OSP STERŁAWKI WIELKIE							
				ŁĄCZNIE			
				OGÓŁEM			

*Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 (środki UE) lub cyfra 0

UZASADNIENIE CELOWOŚCI WYDATKU

.....
.....

.....
.....

.....
pracownik na samodzielny stanowisku, data

Załącznik nr 9
do Zarządzenia nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 4 września 2015 r

.....
Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH (na każdą inwestycję oddzielnie)

Lp	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Okres realizacji		Nakłady poniesione do 31.09.2015 r	Plan na 2016 r.					
					Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia		Ogółem	Własne	Dotacje z budżetu i funduszy celowych	Środki z funduszy pomocowych	Inne (np. kredyty, pożyczki)	Środki niezbędne na realizację inwestycji po 2016 r
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

OPIS ZADANIA

.....
.....
.....

Sporządził:.....

Data:.....

Załącznik nr 13
Do Zarządzenia nr 110
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn
z dnia 4 września 2015 r

.....
Nazwa jednostki

DOCHODY Z RACHUNKÓW SAMORZĄDOWYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH PRWADZĄCYCH DZIAŁAŃ NA PODSTAWIE USTAWY O SYSTEMIE OŚWIATY I WYDATKÓW NIMI FINANSOWYCH

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2016	Plan na 2016
				Dochody	Wydatki
	OGÓŁEM				

.....
Kierownik jednostki, data

.....
Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU DOCHODÓW - Zadania zlecone

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2015 r. z tego:	Dotacje na zadania zlecone § 2010	% 9:6
1	2	3	4	5	6	7	8

.....
Kierownik jednostki, data