

Zarządzenie nr 88  
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn  
z dnia 08 września 2016 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Ryn na rok 2017.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r, poz. 446) 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 2017.

§2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 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) Ustawą 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 ze zm.).
- 5) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Ryn na lata 2016-2025 .
- 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 2017 r opracowuje się na podstawie:

- 1) Średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który na 2017 r planowany jest w wysokości 1,3 %,
- 2) Podstawa odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na dotychczasowym poziomie - 2 917,14 zł.,
- 3) Świadczenia dla nauczycieli- w oparciu o kwotę bazowa z 1 stycznia 2012 r. W projekcie ustawy okołobudżetowej zastrzeżono, że wysokość odpisu przypadająca na jednego zatrudnionego nie będzie niższa niż ustalona na zasadach ogólnych wynikających z ustawy o ZFŚS.
- 4) Istniejącej sieci jednostek finansowanych z budżetu Gminy Ryn.
- 5) Wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2016 r z uwzględnieniem zmian wynikających z przepisów o zasadach wynagrodzenia.
- 6) Przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez Gminę w 2017 r z wyjątkiem zmian ustrojowych.

§ 4. Podstawą konstrukcji projektu budżetu Gminy Ryn na 2017 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 2016-2019 i opracowanych przez Ministerstwo Finansów założeń do projektu budżetowej państwa na rok 2017 ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl) zakładka – Budżet państwa).
- 3) Analiza możliwych zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Gminy w 2017 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 2012,
  - 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 2016 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 2017 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 2016 roku,
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2017 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 2017 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 2017 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 2017 r. – według Załącznika nr 1,
- 2) Projekt planu wydatków na 2017 r. – według Załącznika nr 2,
- 3) Projekt planu wydatków Sołectw – według Załącznika nr 3,
- 4) Projekt planu dochodów i wydatków na 2017 rok w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej - według Załącznika nr 4,
- 5) Projekt planu wydatków Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Rynie na 2017 rok - według załącznika nr 5,
- 6) Projekt planu wydatków Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rynie na 2017 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 2016 roku w formie papierowej oraz pocztą elektroniczną na adres e-mail

[skarbnik@miastoryn.pl](mailto:skarbnik@miastoryn.pl) celem uzgodnienia klasyfikacji budżetowej i przewidywanego wykonania za 2016 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.

*Burmistrz Miasta i Gminy Ryn*

*inż. Józef Karpiński*





Załącznik nr 3  
do Zarządzenia nr 88  
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn  
z dnia 08 września 2016 r

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW SOŁECTW**

| Lp. | Nazwa sołectwa | Dział | Rozdział | §* | Wyszczególnienie zadania | Projekt planu wydatków na 2017 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 9  
do Zarządzenia nr 88  
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn  
z dnia 08 września 2016 r

.....  
Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH (na każdą inwestycję oddzielnie)

| Lp | Dział | Rozdział | § | Nazwa zadania | Okres realizacji   |                    | Nakłady poniesione do 30.09.2016 r | Plan na 2017 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 88  
Burmistrza Miasta i Gminy Ryn  
z dnia 08 września 2016 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 2017   | Plan na 2017   |
|-------|----------|---|-------|----------------|----------------|
|       |          |   |       | <b>Dochody</b> | <b>Wydatki</b> |
|       | OGÓŁEM   |   |       |                |                |
|       |          |   |       |                |                |
|       |          |   |       |                |                |
|       |          |   |       |                |                |
|       |          |   |       |                |                |
|       |          |   |       |                |                |
|       |          |   |       |                |                |
|       |          |   |       |                |                |
|       |          |   |       |                |                |

.....  
Kierownik jednostki, data



