

**Zarządzenie Nr 39) 2015**  
**Wójta Gminy Ostrowite**  
**z dnia 11 sierpnia 2015 r.**

**w sprawie trybu i terminów prac związanych z opracowaniem projektu budżetu Gminy Ostrowite na 2016 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2016 i lata następne**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 594 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami)

**Wójt Gminy Ostrowite zarządza, co następuje:**

§ 1.

Radni, sołectwa, organizacje społeczne, stowarzyszenia mogą składać do Urzędu Gminy w Ostrowitem wnioski dotyczące budżetu gminy Ostrowite na 2016 rok w terminie do dnia 30 września 2015 r.

**Wnioski złożone po 30 września 2015 r. nie będą brane pod uwagę przy opracowywaniu projektu budżetu na 2016 rok.**

§ 2.

Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz samodzielne stanowiska pracy w urzędzie Gminy do opracowania i przedłożenia w terminie do dnia 15 października 2015 r. materiałów kalkulacyjnych (popartych stosownymi kalkulacjami) projektów budżetu na 2016 rok.

Samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy zobowiązuję do rozpatrzenia przy projekcie budżetu wniosków złożonych przez radnych, sołectwa, organizacje społeczne i stowarzyszenia.

**Materiały planistyczne należy opracować i przekazać Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października 2015 r.**

§ 3.

Materiały kalkulacyjne o których mowa w § 2 winny obejmować również prognozowane wykonanie budżetu roku poprzedniego, przy uwzględnieniu pełnej klasyfikacji budżetowej ( dział, rozdział, paragraf ) dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów a także szczegółowe uzasadnienie

§ 4.

1. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Ostrowite na 2016 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia
2. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Ostrowite , zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia

§ 5.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracownikom Urzędu Gminy Ostrowite

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT  
  
Henryk Tylman

## Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Ostrowite na 2016 rok

1. Dochody i wydatki budżetu gminy będą planowane na podstawie następujących zasad :
  - ✓ stawek podatkowych , opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku,
  - ✓ prognozowanego wskaźnika wzrostu płac,
  - ✓ prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
  - ✓ przewidywanego planu zatrudnienia na koniec roku 2015 ( z uwzględnieniem ewentualnych zmian )
  - ✓ dochody ze sprzedaży majątku- propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości tj.: rodzaj nieruchomości, położenie ( adres, numer działki ), wartość szacunkową oraz sposób obliczenia tej wartości
2. materiały planistyczne winny zawierać :
  - ✓ nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2016,
  - ✓ wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:
    - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
    - b) terminu realizacji
    - c) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca roku 2015
    - d) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata realizacji danej inwestycji
  - ✓ wykaz zadań inwestycyjnych ujętych do realizacji w roku 2016 z uwzględnieniem :
    - a) nazwy lokalizacji inwestycji
    - b) planowanego terminu realizacji
    - c) kosztorysowych lub szacunkowych kosztów inwestycji



- ✓ wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2016 z uwzględnieniem :
  - a) nazwy zadania i terminu realizacji
  - b) uzasadnienia potrzeby wykonania remontu
  - c) szacunkowej wartości prac remontowych
  - d) decyzji i nakazów organów nadzoru
- 3. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:
  - ✓ wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń wg planowanego zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2015 r. z uwzględnieniem aktualnych angaży, nagród jubileuszowych , odpraw emerytalnych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy ( należy wskazać podstawę obliczenia, kwotę wyłączeń wg poszczególnych tytułów oraz % składek  
W planach uwzględnia się procentową podwyżkę tzw. inflacyjną w wysokości 1,7 %
  - ✓ Fundusz świadczeń socjalnych ( wg przepisów prawnych ) załączając wykaz pracowników oraz wykaz emerytów i podstawę wyliczenia funduszu
  - ✓ wynagrodzenie nauczycieli – zgodnie z planowanymi przez rząd podwyżkami dla nauczycieli )
  - ✓ dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 1 850,00 zł (płaca minimalna (*brutto*) w roku 2016 )
  - ✓ wydatki bieżące – ustalić na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu bieżącego na dzień sporządzania, z wyłączeniem wydatków występujących tylko w roku 2015
  - ✓ przyjęte zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych Gminy nie wzrośnie w stosunku do roku bieżącego
  - ✓ wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy a nowe zadania w oparciu o kosztorysy
- 4. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie uchwał Rady Gminy Ostrowite programy i różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań ( np. dotacje dla klubów sportowych )
- 5. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych ( zarówno planowane dochody jak i wydatki ) winny być poparte

wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.

6. Materiały winny być złożone w nieprzekraczalnym terminie do dnia **15 października 2015 r.** u Skarbnika Gminy Ostrowite.
7. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań a także prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządza projekt budżetu i przedkłada go Wójtowi Gminy do dnia **5 listopada 2015 r.**
8. **Generalna zasada, jaka obowiązuje przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2016:**
  - wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących ( art. 242 uofp )
9. Projekt budżetu na 2016 rok należy sporządzić wg załączonych formularzy

**I. Zestawienie dochodów:**

Zestawienie dochodów						
Dział .....			Rozdział .....			
Lp.	Wyszczególnienie	paragraf	Plan na 30 09 2015	Przewidywane wykonanie na 31 12 2015	Plan na 2016 r.	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
	.....					
	.....					
	.....					
	<b>Dochody ogółem</b>	x				



II. Zestawienie wydatków

Zestawienie wydatków						
Dział .....			Rozdział .....			
Lp.	Wyszczególnienie	paragraf	Plan na 30 09 2015	Przewidywane wykonanie na 31 12 2015	Plan na 2016 r.	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
	.....					
	.....					
	.....					
	<b>Wydatki ogółem</b>	x				

III. Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2016 roku

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan na 2016 r.

IV. Uzasadnienie projektu budżetu planowanych dochodów / wydatków

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

### V. Przychody i wydatki Instytucji Kultury

#### Zestawienie przychodów i wydatków

Dział ..... Rozdział.....				
Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie za 2015 r.	Projekt planu na 2016 r.
I	<b>Stan środków obrotowych na początek roku</b>			
	z tego :			
	1. środki pieniężne	x		
	2. należności	x		
	3. zobowiązania	x		
II	<b>Przychody ogółem</b>			
	z tego :			
	1. dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez instytucję kultury			
III.	<b>Wydatki</b>			
	w tym :			
	1. nagrody i wydatki nie zaliczone do wynagrodzeń	3020		
	2. wynagrodzenia osobowe pracowników	4010		
	3. składki na ubezpieczenie społeczne	4110		
	4. składki na FP	4120		
	5. zakup materiałów i wyposażenia	4210		
	6 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240		
	7. Inne .....			
IV.	<b>R a z e m wydatki</b>			



Załącznik Nr 2  
do zarządzenia Nr 39) 2015 Wójta Gminy  
Ostrowite z dnia 11 sierpnia 2016 r.

**Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrowite na 2016 rok  
i lata następne**

Obowiązek opracowania WPF wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami.

Zakres i szczegółowość WPF określają art. 226 i art.227 wyżej wymienionej ustawy

**Okres opracowania :**

1. WPF dla Gminy Ostrowite zostanie opracowana na lata 2016 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek
2. Prognoza długu Gminy Ostrowite, która jest elementem WPF opracowana zostanie do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

**Planowane dochody :**

1. Dochody na lata 2016 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2013-2014 i przewidywanego wykonania 2015
2. Plan dochodów podatkowych musi uwzględniać poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania i obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe
3. Dochody majątkowe- wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości
4. Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy

5. Planowane dochody na lata 2016 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy przygotować w formie tabelarycznej i opisowej ( opis założeń przyjętych do planowania )

#### **Planowane wydatki :**

1. Jednostki organizacyjne gminy, samodzielne stanowiska w Urzędzie sporządzają plan wydatków na lata 2016 do roku , w którym kończą się spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w rozbiciu na :
  - a) Wynagrodzenia z podaniem średniorocznego zatrudnienia
  - b) Pochodnych od wynagrodzeń
  - c) Wydatków ,które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki wraz z wykazem zawartych umów , np. energia elektryczna, woda, ścieki, opał, telefony, dowóz
  - d) Przedsięwzięcia wieloletnie ( zadania bieżące i inwestycyjne )  
w szczególności:
    - nazwa i cel
    - jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie
    - okres realizacji i łączne nakłady finansowe
    - limity wydatków w poszczególnych latach realizacji
2. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania

#### **Planowane przychody i rozchody**

1. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem na jaki cel
2. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek
3. Spłaty pożyczek i kredytów wcześniej zaciągniętych
4. Zestawienie wszystkich umów dotyczących kredytów i pożyczek