

Zarządzenie Nr 169/15
Burmistrza Ustrzyk Dolnych
z dnia 31 sierpnia 2015 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały
budżetowej gminy Ustrzyki Dolne na 2016 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. tekst jednolity z 2013 r. poz.594 z późn.zm.) oraz uchwały Rady Miejskiej w Ustrzykach Dolnych Nr XLVI/349/10 z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Ustrzyki Dolne

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego w Ustrzykach Dolnych, kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy Ustrzyki Dolne finansowanych z budżetu gminy oraz powiązanych z budżetem gminy otrzymywaną dotacją - do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 w terminie do 10 października 2015 r.

§ 2

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i innymi aktami wewnętrznymi, w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 13 listopada 2013 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015r. poz.513),
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz.885 z późn.zm.)
- 3) 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. z 2014 r. poz.1053 z późn.zm.)
- 4) zasadami ustalonymi w uchwale Rady Miejskiej w Ustrzykach Dolnych Nr XLVI/10 z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Ustrzyki Dolne
- 5) wieloletnią prognozą gminy Ustrzyki Dolne na lata 2015- 2023,
- 6) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Ustrzykach Dolnych, mającymi wpływ na budżet gminy Ustrzyki Dolne,
- 7) warunkami porozumień i umów zawartych przez gminę Ustrzyki Dolne z innymi podmiotami.

§ 3

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak:
 - a) wzrost PKB w ujęciu realnym 3,8%,
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,7%,
 - c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 3,6%,
 - d) wzrost płacy minimalnej do 1850 zł brutto,
- 2) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu gminy Ustrzyki Dolne,
- 3) zatrudnienia i wynagrodzeń obowiązujących na dzień 1 września 2015 roku,
- 4) planowanych wypłat dot. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, urlopów zdrowotnych dla nauczycieli itp.

§ 4

Podstawą konstrukcji projektu budżetu gminy Ustrzyki Dolne na rok 2016 będzie:

- 1) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
- 2) przewidywane zmiany w zakresie lokalnej polityki, w tym: wysokość podatków i opłat, kształtowanie cen usług komunalnych świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy Ustrzyki Dolne i zmiany dotyczące zarządzania majątkiem,
- 3) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2014-2020,
- 4) analiza założeń pod kątem stabilności finansowej gminy Ustrzyki Dolne, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:
 - a) wysokość deficytu,
 - b) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych,
 - c) poziom zadłużenia w aspekcie aktualnie obowiązujących norm oszczędnościowych oraz nowej normy obowiązującej dla okresu od 1 stycznia 2014 roku,
 - d) 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 ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.

§ 6

1. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie.
2. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2015, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększone o dodatkowe zadania roku przyszłego.
4. Środki na podwyżki wynagrodzeń, które będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu gminy Ustrzyki Dolne, należy planować przy założeniu do 3% wzrostu. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy. Podstawą kalkulacji funduszu wynagrodzeń na rok 2016 jest miesięczne wynagrodzenia każdego zatrudnionego na dzień 1 września 2015 roku (bez odpraw i nagród jubileuszowych itp.) z uwzględnieniem skutków wynikających z planowanego zwiększenia lub zmniejszenia stanu zatrudnienia do końca 2015 r. oraz 2016 r. Planowany fundusz wynagrodzeń powiększa się o planowane do wypłaty w 2016 r. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.
5. Środki na realizację budżetu obywatelskiego w 2016 r. planuje się w wysokości 100.000,- zł.
6. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
7. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące. W związku z powyższym zobowiązuje się kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego, kierowników i dyrektorów jednostek budżetowych, instytucji kultury do:
 - a) ograniczenia wydatków bieżących,
 - b) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
 - c) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia.
8. Wydatki majątkowe należy planować podając krótką nazwę zadania.

§ 7

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Część tabelaryczną należy opracować zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia:

- 1) Wydatki remontowe planowane na 2016 wg zał. Nr 1,
- 2) Wydatki inwestycyjne planowane na 2016 wg zał. Nr 2,
- 3) Wydatki na programy i projekty ze środków Unii Europejskiej wg zał. Nr 3,
- 4) Projekt budżetu gminy Ustrzyki Dolne na rok 2016 zatrudnienie w placówkach oświatowych wg zał. Nr 4,
- 5) Projekt planu dochodów i wydatków jednostek budżetowych wg zał. Nr 5,
- 6) Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2016 rok wg zał. Nr 6,

§ 8

Burmistrz weryfikuje projekty i ewentualnie wprowadza do nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów do zmian wprowadzonych przez Burmistrza.

§ 9

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Zastępcy Burmistrza, Skarbnikowi i Sekretarzowi Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

mgr Bartosz Romowicz

WYDATKI REMONTOWE PLANOWANE NA 2016 ROK

Dział.....

Rozdział

Lp.	Nazwa zadania (obiektu)	Zakres rzeczowy planowanych prac	Planowane nakłady finansowe

Sprządził:

**PROJEKT BUDŻETU GMINY USTRZYKI DOLNE NA ROK 2016
ZATRUDNIENIE W PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH**

Nazwa jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2014 rok	Przewidywane wyk. za 2015 rok	Plan na 2016 rok
1	Liczba uczęszczających dzieci			
2	Zatrudnienie, w tym:			
1)	nauczyciele (razem):			
a	stażyści			
b	kontraktowi			
c	mianowani			
d	dyplomowani			
2)	pracownicy nie będący nauczycielami			
3	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną			
4	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela			

podpis Kierownika Jednostki

Nazwa jednostki:

Plan dochodów i wydatków dla jednostek budżetowych na rok 2016

Lp.	Dochody-Rozdz.....	§	Plan na 30.09.2015r.	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Projekt planu na 2016r.	% 6 : 5
I.	Dochody ogółem		0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
Lp.	Dochody ogółem	§	Plan na 30.09.2015r.	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Projekt planu na 2016r.	% 6 : 5
						#DZIEL/0!

Lp.	Dochody własne	§	Plan na 30.09.2015r.	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Projekt planu na 2016r.	% 6 : 5
I.	Przychody ogółem		0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	wpływy z usług					#DZIEL/0!
2	pozostałe odsetki					#DZIEL/0!
3	wpływy z różnych dochodów					#DZIEL/0!
II.	Wydatki ogółem		0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
1	zakup środków żywności					#DZIEL/0!
2	inne (podać jakie)					#DZIEL/0!

Lp.	Wydatki-Rozdz.....	§	Plan na 30.09.2015r.	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Projekt planu na 2016r.	% 6 : 5
I.	Wydatki ogółem		0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!
	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020				#DZIEL/0!
	świadczenia społeczne	3110				#DZIEL/0!
	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010				#DZIEL/0!
	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040				#DZIEL/0!
	składki na ubezpieczenia społeczne	4110				#DZIEL/0!
	składki na Fundusz Pracy	4120				#DZIEL/0!
	wynagrodzenia bezosobowe	4170				#DZIEL/0!
	zakup materiałów i wyposażenia	4210				#DZIEL/0!
	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240				#DZIEL/0!
	zakup energii	4260				#DZIEL/0!
	zakup usług remontowych	4270				#DZIEL/0!
	zakup usług zdrowotnych	4280				#DZIEL/0!
	zakup usług pozostałych	4300				#DZIEL/0!
	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunik.	4360				#DZIEL/0!
	podróże służbowe krajowe	4410				#DZIEL/0!
	różne opłaty i składki	4430				#DZIEL/0!
	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440				#DZIEL/0!
	szkolenia pracowników niebęd.czł.korpusu służby cyw.	4700				#DZIEL/0!
	podatki i opłaty	4520				#DZIEL/0!
Lp.	Wydatki razem	§	Plan na 30.09.2015r.	Przewidywane wykonanie 2015 r.	Projekt planu na 2016r.	% 6 : 5
						#DZIEL/0!

Szczegółowa kalkulacja dochodów i wydatków do projektu budżetu na 2016 rok.

Ustrzyki Dolne,

Miejscowość i data

Sprządził (imię i nazwisko
stanowisko służbowe)

Akceptował (imię i nazwisko
stanowisko służbowe)

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2016 rok

nazwa instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2015r.	Przewidywane wykonanie 2015r.	Projekt planu na 2016r.	% 5 : 4
1	2	3	4	5	6
I.	PRZYCHODY	-		-	
	Dotacje z budżetu gminy				
	Przychody ze sprzedaży usł.mat.tow.				
	Przychody inne				
II.	KOSZTY	-		-	
1.	Amortyzacja				
2.	Materiały i energia	-		-	
	Środki czystości				
	Wyposażenie				
	Pozost.biurowe, książki i inne				
	Energia				
3.	Usługi obce	-	-	-	
	Usł.komunalne				
	Usł.telekom.pocztowe,internetowe				
	Remonty				
	Awarie,naprawy,konserwacje				
	Usł. kulturalne (wydaw.prasa)				
	Pozostałe usł.(transport,prawne,foto,ochrona)				
4.	Podatki i opłaty	-	-	-	
	Ubezpieczenia majątku				
	Prowizje bankowe				
	Podatek od nieruchomości				
	Opłata ZAIKS				
	Pozostałe (skarbowe, sądowe)				
5.	Wynagrodzenia	-	-	-	
	Płace osobowe				
	Płace bezosobowe				
6.	Ubezpieczenia społ.				
7.	Świadczenia na rzecz pracowników	-	-	-	
	Odpis ZFŚP				
	Szkolenia wraz z przejazdami				
	Świadczenia BHP				
	Badania lek.pracowników				
	Inne				
8.	Pozostałe koszty	-	-	-	
	Podróże służbowe				
	Inne (wiązańki, konkursy)				
IV	Wynik finansowy	-		-	
V	Liczba zatrudnionych				

Miejsce, data sporządzenia

podpis księgowego

podpis kierownika jednostki