

Zarządzenie nr 101 / 2015
Wójta Gminy Widawa
Z dnia 19 października 2015 r

w sprawie : trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Widawa na 2016 r oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2016 i lata następne.

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym(tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz.1515) oraz nr Uchwały nr XXXIX/253/10 Rady Gminy Widawa z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Wójt Gminy Widawa
zarządza, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję wszystkie komórki organizacyjne Urzędu Gminy Widawa oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Widawa bądź powiązane z budżetem otrzymaną dotacją do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2016 r. oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa na 2016 r i lata następne.

§ 2

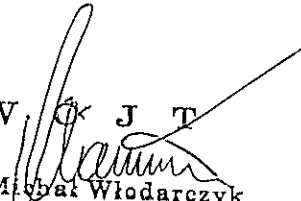
1. Określam założenia do projektu budżetu Gminy na 2016 r. w tym:
 - zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych oraz podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Widawa na 2016 r zgodnie z **Załącznikiem nr 1**
 - podstawowe założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych, zgodnie z **Załącznikiem nr 2**
 - podstawowe założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń , pochodnych od wynagrodzeń , zgodnie z **Załącznikiem nr 3**
2. Wprowadzam formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez komórki organizacyjne Urzędu Gminy i inne jednostki organizacyjne Gminy stanowiące **Załącznik nr 4** do niniejszego zarządzenia
3. Określam zakres prac oraz terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Widawa na 2016 r., a także jednostki organizacyjne Gminy odpowiedzialne za ich opracowanie, weryfikację i zaopiniowanie, zgodnie z **Załącznikiem nr 5** do niniejszego zarządzenia

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Widawa

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

W. O. J. T.

mgr Michał Włodarczyk

Załącznik nr 1
Do Zarządzenia nr 101 /2015
Wójta Gminy Widawa
z dnia 19 października 2015r

Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych i wydatków

1. Podstawy opracowania i zakres projektu budżetu Gminy Widawa na 2016 r.

1) W projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:

- a) własne, wynikające z ustaw ustrojowych; obligatoryjne oraz w miarę posiadanych środków – fakultatywne
- b) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- c) realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, z innymi JST, z innymi jednostkami

2) Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2016 r. zaprojektowane zostaną w oparciu o:

- a) przepisy prawa powszechnie obowiązującego, a w szczególności ustawy:
 - z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym(tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r poz. 1515)
 - z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)
 - z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r poz.513 z późn. zm.)
- b) art. 242 ustawy o finansach publicznych zobowiązujący do zachowania relacji dochodów i wydatków bieżących,
- c) art. 243 ustawy o finansach publicznych ustalając plan wydatków bieżących na 2016 r. na poziomie uwarunkowanym od indywidualnego wskaźnika zadłużenia wynikającym z nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży mienia,
- d) uchwały Rady Gminy i zarządzenia Wójta Gminy,
- e) informację Ministerstwa Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziałów w podatku od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- f) informację Wojewody Łódzkiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- g) informację Dyrektora Delegatury KBW w Sieradzu o kwotach dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- h) inne przepisy i dotacje, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi

3) Ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych

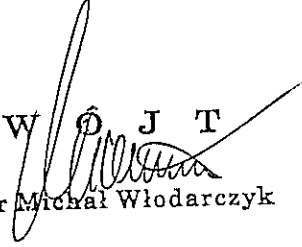
- 1) w kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2015 r.
- 2) zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane, na realizację, których podpisane zostały umowy wieloletnie oraz na zadania w

zakresie których Gmina ubiega się o dotacje lub środki, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3 ustawy o finansach publicznych

- 3) jednostki organizacyjne, w tym komórki organizacyjne Urzędu Gminy, przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących na 2016 r. – finansowanych ze środków własnych, wysokość środków zaplanowanych na koniec września 2015r. i przewidywane wykonanie za 2015 r.

Wydatki na 2016 r. winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny, w związku z powyższym wskazane jest dokonanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań

- 4) w projekcie budżetu mogą zostać wyodrębnione :
- rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane (bieżące i inwestycyjne)
 - rezerwa celowa (na wypłatę nagród jubileuszowych, odprawy emerytalne)
 - oraz obligatoryjna rezerwa na zarządzanie kryzysowe
- 5) limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2016 r.
- 6) przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące z wolnych środków pozostałych z 2014 r., z innych operacji finansowych
- 7) przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić spłaty pożyczek i kredytów wynikające z obowiązujących harmonogramów

W O J T

mgr Michał Włodarczyk

a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2016 r należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2015 r. środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w 2015 r.

b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki na poziomie 2015 r oraz zobowiązania wynikające z podpisanych umów. Jeżeli umowa ma charakter wieloletni należy dodatkowo zaznaczyć celem ujęcia wydatków w przedsięwzięciach.

c) wydatki majątkowe planowane na 2016 ująć należy w tabeli nr 6

2. WYDATKI POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH GMINY WIDAWA w tym URZĘDU GMINY

1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

a) przyjmuje się przewidywaną liczbę etatów na dzień 1 stycznia 2016 r i obowiązujące stawki wynagrodzenia zasadniczego i dodatków funkcyjnych na ten dzień. Dodatek stażowy zabezpieczyć należy w planie zgodnie z obowiązującymi przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2013r. poz. 1050 z późn. zm.)

-szacowaną wielkość środków na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne (kwoty podać oddzielnie)

2) Odpisy na ZFŚS

Wysokość środków w § 4440 należy projektować w oparciu o przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 r o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (DZ. U. z 2015r. poz.111) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych z celu naliczenia odpisu na ZFŚS(Dz.U. nr 43, poz. 349 z późn. zm.)

3) Pozostałe wydatki bieżące :

a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2016 r należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2015 r. środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w 2015 r.

b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki na poziomie 2015 r oraz zobowiązania wynikające z podpisanych umów. Jeżeli umowa ma charakter wieloletni należy dodatkowo zaznaczyć celem ujęcia wydatków w przedsięwzięciach.

c) wydatki bieżące związane z obsługą papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst zabezpieczone będą w budżecie urzędu

Wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi, opłatami i karami za korzystanie z ochrony środowiska, oraz przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii winny być równoważne z planowanymi dochodami na ten cel.

Wydatki bieżące wieloletnie należy ująć dodatkowo w tabeli nr 10

d) wydatki majątkowe planowane na 2016 ująć należy w tabeli nr 6 zadania

W O J T

mgr Michał Włodarczyk

Tabela nr 1 - prognozowane dochody komórek organizacyjnych Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych podległych Gminie na rok 2016

[illegible][illegible]

Tabela nr 4 - projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury i SP ZOZ

Wyszczególnienie	Plan na koniec września 2015 r w zł	Szacowane wykonanie za rok 2015	Projekt planu na 2016	Wskaźnik wzrostu (kolumna 4/3)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
Przychody ogółem z tego:					
Dotacja z budżetu gminy					
Dochody własne					
Stan środków na rach bankowym					
Koszty ogółem z tego:					
wynagrodzenia razem					
wynagrodzenia osobowe					
wynagrodzenia bezosobowe					
pochodne od wynagrodzeń					
świadczenia nie zliczone do wynagr.					
wydatki na utrzymanie obiektu razem					
materiały, wyposażenie					
energia, opał, woda					
materiały na remonty					
zakup usług telekom, internet					
zakup pozostałych usług					
podatki i składki					
inne					
pozostałe koszty razem					
zakup usług zdrowotnych					
zakup pomocy naukowych, książek					
koszty usług pozostałych					
koszty podróży służb.					
odpis na fundusz socjalny					
inne					

Tabela nr 5 – projekt wydatków inwestycyjnych na programy i projekty realizowane ze środków UE

[illegible]

Tabela nr 6 - zadania inwestycyjne jednoroczne w 2016

[illegible]

Tabela nr 7 - opis projektowanych dochodów i wydatków wg realizowanych zadań

Nazwa zadania	Planowane dochody			Kwota
	Dział	Rozdział	Paragraf	
	Planowane wydatki			Kwota
	Dział	Rozdział	Paragraf	

Tabela dotyczy głównie :

zadań związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków związanych z zadaniami z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej (rozdział 90019)

zadań związanych z polityką przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Dochodem będą opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (rozdział 85154)

zadań przypisanych gminie do realizacji związanych z gospodarką odpadami komunalnymi. Dochody pochodzić będą z opłat za wywóz odpadów komunalnych (rozdział 90002)

Tabela nr 8 – kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

Składniki nieperiodyczne

[illegible]

Tabela nr 9-- kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń dla jednostek oświatowych

[illegible]

Tabela nr 10 -Wieloletnie projekty, których realizacja przypada na rok 2016 i lata następne (wydatki bieżące i inwestycyjne)

[illegible]