

ZARZĄDZENIE Nr 83/2015

WÓJTA GMINY LIPNIK

z dnia 14 września 2015 roku

w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej na 2016 rok

Na podstawie Uchwały Nr XLI / 354 / 2010 Rady Gminy w Lipniku z dnia 09 września 2010 roku w sprawie prac nad projektem uchwały budżetowej,

**Zarządzam co następuje:**

§ 1

**Ustala się następujący harmonogram prac nad projektem budżetu gminy Lipnik na rok 2016:**

1. Zobowiązuję jednostki pomocnicze Gminy do opracowania materiałów planistycznych w zakresie proponowanych do realizacji zadań gminy na 2016 rok i przedłożenia Wójtowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie do dnia 20 września 2015 roku.
2. Zobowiązuję Referaty Urzędu Gminy oraz jednostki organizacyjne Gminy do opracowania materiałów planistycznych dotyczących planowanych dochodów oraz przychodów budżetu Gminy na 2016 rok i przedłożenia Wójtowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie do dnia 20 września 2015 roku.
3. Zobowiązuję Skarbnika Gminy do opracowania i przedstawienia Wójtowi Gminy w terminie do 1 października 2015 roku materiałów planistycznych dotyczących:
  - 1) Prognozy wielkości dochodów i przychodów budżetu,
  - 2) Zestawienie obligatoryjnych wydatków i rozchodów budżetu wynikających:
    - a) z zaciągniętych w latach ubiegłych zaobowiązań finansowych, w tym z tytułu spłat rat kredytów, pożyczek oraz odsetek od zadłużenia,
    - b) wieloletnich programów inwestycyjnych,
    - c) z innych niż nieokreślone w lit. b) programów przyjętych przez Radę Gminy w Lipniku,
    - d) z obowiązujących przepisów bądź z tytułu przynależności Gminy do związków i organizacji.
4. W terminie do 15 października 2015 roku kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, kierownicy Referatów oraz jednostki pomocnicze Gminy przekazują Wójtowi Gminy materiały planistyczne w zakresie wydatków związanych z powierzonymi im do realizacji zadaniami.
5. Wójt Gminy do 15 listopada 2015 roku przyjmie w formie zarządzenia projekt budżetu i prześle go Przewodniczącemu Rady Gminy w Lipniku oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach.  
22 listopada 2015 roku upływa termin przekazania w podległym jednostkom informacji koniecznych do opracowania projektów planów finansowych na 2016 rok.

## § 2

### Wprowadza się założenia wytyczne do projektu budżetu Gminy na 2016 rok

#### 1. W zakresie dochodów budżetu przyjmuje się:

- 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych ustalone przez Radę Gminy w granicach określonych w ustawie,
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2015 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministra Finansów,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 r. z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych,
- 5) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów,
- 6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach oraz Kierownika Krajowego Biura Wyborczego,
- 7) dochody z majątku gminy, z tytułu:
  - a) dzierżawy, najmu i opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
  - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
- 8) środki bezzwrotne w wysokościach w zawartych umowach i porozumieniach,
- 9) dochody nie wymienione w punktach 1-8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa.

#### 2. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2015 z uwzględnieniem poniższych wytycznych:

- 1) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
- 2) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,
- 3) wydatków na realizację gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Przeciw Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych,
- 4) wydatków na zakup dostaw i usług,
- 5) wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych oraz wysokości wynagrodzenia na dzień 30 czerwca 2015 r.,
- 6) wydatków na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli, na poziomie roku 2015r.,

7) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie nie przekraczającym planu roku 2015 oraz wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych oraz wysokości wynagrodzenia na dzień 30 czerwca 2015 r.,

8) wydatków na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy szacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów i porozumień.

### § 3

1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 2, mając na względzie realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczających w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki, oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).

2. Materiały planistyczne winny zawierać:

1) dla jednostki budżetowej gminy:

- a) propozycje dochodów gminy i odrębne propozycje dochodów związanych z realizacją zadań zleconych i powierzonych gminie, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującą klasyfikacją budżetową, wraz z podaniem ich szczegółowej kalkulacji oraz propozycje wydatków bieżących i inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w roku 2016 wraz z uzasadnieniem, zaplanowane zgodnie z klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację, na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- b) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- c) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania, przewidziane do realizacji w 2016 r. i w latach następnych, na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- d) wykaz zadań remontowych na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia, uwzględniając wyłącznie niezbędne do wykonania w 2016 r. zadania remontowe, które służą przywróceniu wartości użytkowej majątku,
- e) zestawienie propozycji wydatków współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

2) dla samorządowego zakładu budżetowego:

- a) propozycje planu przychodów i wydatków (koszty działalności) na formularzu stanowiącym załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

3) dla instytucji kultury:

- a) propozycje planu przychodów i wydatków (koszty działalności) na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do niniejszego zarządzenia.

### § 4

1. Materiały planistyczne o których mowa w § 3 podpisane przez dyrektora, kierownika jednostki organizacyjnej, w przypadku stanowisk pracy przez osoby sporządzające, należy składać w nieprzekraczalnym terminie określonym w § 1 niniejszego zarządzenia w sekretariacie Urzędu Gminy.

2. Materiały planistyczne należy złożyć w wersji papierowej i elektronicznej.

§ 5

Wykonanie zarządzenie powierza się dyrektorom, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy oraz samodzielnym stanowiskom merytorycznym w Urzędzie gminy.

§ 6

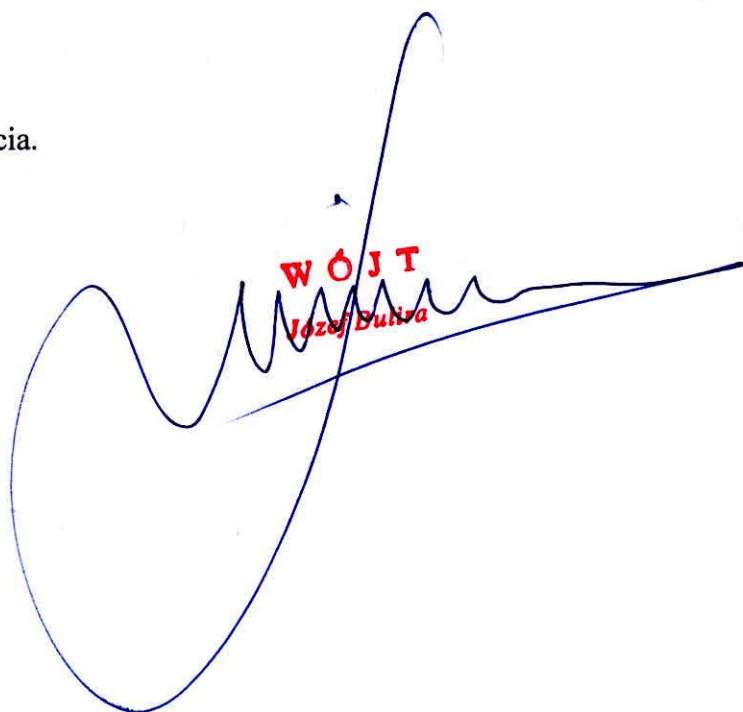
Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Kniežeska*

**WÓJT**  
**Jozef Buňa**

A large, stylized handwritten signature in blue ink is written over a red rectangular stamp. The stamp contains the text "WÓJT" in a bold, sans-serif font, with "Jozef Buňa" written in a smaller font below it. The signature is a continuous, flowing line that loops around the stamp.

Załącznik Nr **1**  
 Do Zarządzenia Nr **83/2015**  
 Wójta Gminy Lipnik  
 z dnia **14 września 2015 roku**

Nazwa i adres jednostki organizacyjnej

**PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW  
 BUDŻETOWYCH NA ROK**

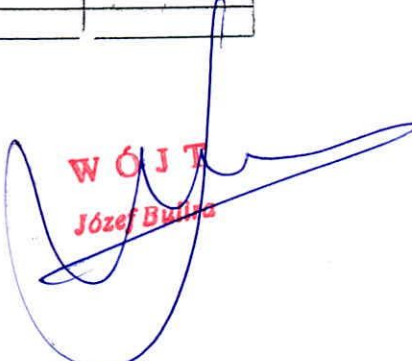
Dział :

Rozdział :

Paragraf	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2014	Plan Budżet 2015	Wskaźnik (4:3)
1	2	3	4	5
<b>A</b>				
Dochody ogółem , w tym:				
Dochody bieżące - ogółem ,w tym:				
1.	Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych			
2.	Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych			
3.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa			
4.	Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej			
5.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			
6.	Pozostałe dochody			
7.	Subwencje ogólne z budżetu państwa			
Dochody majątkowe ogółem , w tym:				
1.	Dochody ze sprzedaży majątku			
2.	Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje			
<b>B</b>				
Wydatki ogółem , z tego:				
Wydatki bieżące ogółem :				
1.	Wydatki jednostek budżetowych w tym:			
a)	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
b)	Wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych			
2.	Dotacje na zadania bieżące			
3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych			
4.	Obsługa długu			
Wydatki majątkowe ogółem w tym:				
1.	Wydatki na inwestycje			
<b>C</b>				

Paragraf	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2014	Plan - budżet 2015	Wskaźnik: (4: 3)
Wydatki ogółem , z tego:				
I Wydatki bieżące ogółem w tym:				
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane ogółem w tym:				
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4100	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne			
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
4120	Składki na Fundusz Pracy			
4170	Wynagrodzenia bezosobowe			
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych ogółem w tym:				
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne			
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych			
4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
4220	Zakup środków żywności			
4240	Zakup pomocy naukowych dydaktycznych i książek			
4260	Zakup energii			
4270	Zakup usług remontowych			
4300	Zakup usług pozostałych			
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet			
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej			
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej			
4410	Podróże służbowe krajowe			
4430	Różne opłaty i składki			
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			
Dotacje na zadania bieżące				
2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst			
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - Biblioteka			
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla			

	niepublicznej jednostki systemu oświaty			
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego			
<b>Świadczenia na rzecz osób fizycznych</b>				
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń			
3110	Świadczenia społeczne			
3240	Stypendia dla uczniów			
3260	Inne formy pomocy dla uczniów			
<b>Obsługa długu</b>				
8110	Odsetki os samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek			
<b>II Wydatki majątkowe ogółem w tym:</b>				
<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych ogółem w tym :</b>				
6050	Nazwa realizowanego zadania			
6060	Zakupy inwestycyjne -określenie zakupu			

  
**WÓJT**  
**Józef Bułga**

Załącznik Nr **2**  
 Do Zarządzenia Nr **83/2015**  
 Wójtka Gminy Lipnik  
 z dnia **14 września 2015 roku**

/ nazwa jednostki /  
 Dział:  
 Rozdział:

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA ROK**

Lp.	Wyszczególnienie ( grupy pracowników np.: administracja, obsługa, nauczyciele)	Liczba etatów		Wynagrodzenia osobowe						Średnia płaca (zł)	
		2014	2015	Ogółem		Dodatk. wynagr. roczne		Nagr. jubileusz , odprawy, awanse zawodowe		2014	2015
				Przewidyw. wykonanie 2014	Plan – budżet 2015	Przewidyw. wykonanie 2014	Plan – budżet 2015	Przewidyw. wykonanie 2014	Plan – budżet 2015		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wynagrodzenie .....w tym:							n:	o:		
								o:	o:		
								a:	a:		
a)	Dodatek wiejski							n:	n:		
								o:	o:		
								a:	a:		
b)	Dodatek mieszkaniowy							n:	n:		
								o:	o:		
								a:	a:		
2.	Wynagrodzenie .....w tym:							n:	n:		
								o:	o:		
								a:	a:		
a)								n:	n:		
								o:	o:		
								a:	a:		
b)								n:	n:		
								o:	o:		
								a:	a:		
c)								n:	n:		
								o:	o:		
								a:	a:		



3.	Wynagrodzenie .....	w tym:						Nr	Nr		
								Op.	Op.		
								Ar.	Ar.		
								Nr.	Nr.		
								Op.	Op.		
a)						Ar.	Ar.				
						Nr.	Nr.				
						Op.	Op.				
						Ar.	Ar.				
						Nr.	Nr.				
b)						Op.	Op.				
						Ar.	Ar.				
						Nr.	Nr.				
						Op.	Op.				
c)						Ar.	Ar.				
						Nr.	Nr.				
						Op.	Op.				
4.	Wynagrodzenie .....	w tym:						Nr.	Nr.		
								Op.	Op.		
								Ar.	Ar.		
								Nr.	Nr.		
								Op.	Op.		
a)								Ar.	Ar.		
								Nr.	Nr.		
								Op.	Op.		
								Ar.	Ar.		
								Nr.	Nr.		
b)								Op.	Op.		
								Ar.	Ar.		
								Nr.	Nr.		
								Op.	Op.		
c)								Ar.	Ar.		
								Nr.	Nr.		
								Op.	Op.		

(miejscowość i data) .....

(podpis i pieczęć sporządkującego) .....

wyjaśnienia dodatkowe  
 poz. 9 i 10 lit. n - nagrody jubileuszowe  
 o - odprawy  
 a - awansie

*Józef Bilina*

Załącznik Nr **3**  
 Do Zarządzenia Nr **83/2015**  
 Wójta Gminy Lipnik  
 z dnia **14 września 2015 roku**

/ nazwa jednostki/  
 Dział:  
 Rozdział:

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH -

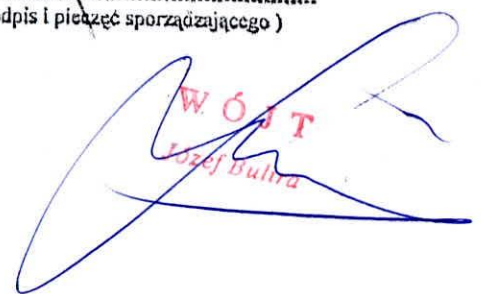
Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Termin realizacji	Koszty inwestycji / źródła finansowania																				
				Ogółem			2015			2016			2017			2018			2019			2020		
				Budz. gminy	Fund. unijne	Inne *	Budz. gminy	Fund. unijne	Inne *	Budz. gminy	Fund. unijne	Inne *	Budz. gminy	Fund. unijne	Inne *	Budz. gminy	Fund. unijne	Inne *	Budz. gminy	Fund. unijne	Inne *	Budz. gminy	Fund. unijne	Inne *
5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25				
1	2	3	4																					

.....  
 ( miejscowość i data )

.....  
 ( podpis i pieczęć sporządzającego )

( \* ) Wymienić jakie

**WÓJTA**  
**Łukasz Bulina**



Załącznik Nr **4**  
 Do Zarządzenia Nr **83/2015**  
 Wójta Gminy Lipnik  
 z dnia **14 września 2015 roku**

/ nazwa jednostki/  
 Dział:  
 Rozdział:

WYKAZ ZADAŃ REMONTOWYCH -

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Uzasadnienie konieczności wykonania remontu	Termin wykonania od – do (podać miesiące)	Koszt remontu (wg kosztorysu)	Źródła finansowania		
						Budżet gminy	Fundusze unijne	Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9

.....  
 ( miejscowość i data )

.....  
 ( podpis i pieczęć sporządzającego )

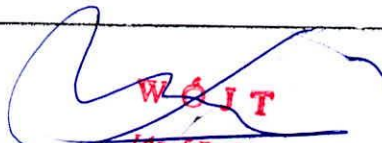
**WÓJTA**  
**Józef Bullra**

Załącznik Nr **5**  
 Do Zarządzenia Nr **83/2015**  
 Wójta Gminy Lipnik  
 z dnia **14 września 2015 roku**

Limity wydatków na programy i projekty realizowane ze środków z budżetu UE oraz innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi

Lp.	Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	W tym:		
				Środki budżetowe	Środki z budżetu UE oraz inne środki ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi	
1	2	3	4	5	6	
1	Nazwa projektu lub zadania:					
	Dział		0	0	0	
	Rozdział:		0	0	0	
	Fundusz:					
	Program:					
	Priorytet:					
	Działanie:					
	Podziałanie:					
		Nakłady poniesione wcześniej do 2014 roku				
		2015 rok				
		2016 rok				
		2017 rok				
		2018 rok				
		2019rok				
	2020 rok					
	Nakłady ogółem					

2	Nazwa projektu lub zadania:					
	Dział		0	0	0	
	Rozdział:		0	0	0	
	Fundusz:					
	Program:					
	Priorytet:					
	Działanie:					
	Podziałanie:					
		Nakłady poniesione wcześniej do 2014 roku				
		2015 rok				
	2016 rok					
	2017 rok					
	2018 rok					
	2019 rok					
	2020 rok					
	Nakłady ogółem					
3	Nazwa projektu lub zadania:					
	Dział		0	0	0	
	Rozdział:		0	0	0	
	Fundusz:					
	Program:					
	Priorytet:					
	Działanie:					
	Podziałanie:					
		Nakłady poniesione wcześniej do 2014 roku				
		2015 rok				
	2016 rok					
	2017 rok					
	2018 rok					
	2019 rok					
	2020 rok					
	Nakłady ogółem					

  
**Wójt**  
 Józef Bulira

Załącznik Nr **6**  
 Do Zarządzenia Nr **83/2015**  
 Wójta Gminy Lipnik  
 z dnia **14 września 2015 roku**

/ nazwa jednostki:  
 Dział:  
 Rozdział:

**PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW  
 SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2014 ( w zł )	Plan - budżet 2015 ( w zł )	Wskaźnik: 05 : 04 (%)
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	Stan środków obrotowych na początek roku , z tego:				
1	Środki pieniężne				
2	Należności				
3	Pozostałe środki obrotowe				
4	Zobowiązania i inne rozliczenia				
5	Stan środków obrotowych netto ( 1 + 2 + 3 - 4 )				
<b>II</b>	Przychody ogółem, z tego:				
1					
2					
3					
<b>III</b>	Razem ( I + II ) Suma bilansowa				
<b>IV</b>	Wydatki ogółem, z tego:				
1					
2					
3					
4					
<b>V</b>	Stan środków obrotowych na koniec roku				
1	Środki pieniężne				
2	Należności				
3	Pozostałe środki obrotowe				
4	Zobowiązania i inne rozliczenia				
5	Stan środków obrotowych netto ( 1 + 2 + 3 - 4 )				
<b>VI</b>	Razem ( IV + V ) Suma bilansowa				

(miejsowość i data)

**WÓJT**  
**Józef Bulira**  
 (podpis i pieczęć sprawującego)

Załącznik Nr 7  
 Do Zarządzenia 83/2015  
 Wójta Gminy Lipnik  
 z dnia 14 września 2015 roku

/ nazwa jednostki  
 Dział:  
 Rozdział:

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2014 ( w zł )	Plan – budżet 2015 ( w zł )	Wskaźnik 4 : 3 ( % )
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>Przychody ogółem ( II + III + IV )</b>			
<b>II</b>	<b>Przychody własne , z tego</b>			
1	Wpływy z prowadzonej działalności podstawowej, z tego :			
1.1				
1.2				
1.3				
<b>III</b>	<b>Dotacja z budżetu gminy, z tego:</b>			
	- podmiotowa na działalność bieżącą			
	- podmiotowa na remonty			
	- celowa na inwestycje			
<b>IV</b>	<b>Pożyczki ( kredyty ) w tym:</b>			
1	z Gminy			
2	Pozostałe			
<b>V</b>	<b>Koszty ogółem ( VI + VII )</b>			
<b>VI</b>	<b>Wydatki, z tego:</b>			
1	Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi od wynagrodzeń			
2	Wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi od wynagrodzeń oraz honoraria			
3	Pozostałe wydatki, w tym:			
	- materiały i wyposażenie			
	- energia (energia, woda, gaz)			
	- zakup usług			
	- podatki, składki, opłaty			
	- pozostałe wydatki			
4	Remonty			
5	Inwestycje i zakupy inwestycyjne			
<b>VII</b>	<b>Koszty ( amortyzacja oraz inne koszty nie będące wydatkami)</b>			
<b>VIII</b>	<b>Średnioroczna liczba etatów</b>			

.....  
 ( miejscowość i data )

**WÓJTA**  
 ( podpis i pieczęć przełożonego )