

ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.78.2015
WÓJTA GMINY PŁUŻNICA
z dnia 7 września 2015 r.

w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Gminy Płużnica na 2016 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz § 3 uchwały Nr XXXV/224/2010 Rady Gminy Płużnica z dnia 30 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Płużnica oraz założeń rządu do projektu budżetu na 2016 r. zarządzam, co następuje:

§1. Zarządzenie określa założenia i wytyczne do prac nad projektem budżetu Gminy Płużnica na 2016 r.

§2. Przy ustaleniu wielkości dochodów własnych należy przyjąć:

- 1) wpływy z podatku rolnego według ceny żyta wynoszącej 150,00 zł z 1 ha przeliczeniowego.
- 2) wpływy z podatków i opłat lokalnych :
 - a) w zakresie podatku do środków transportowych według stawek obowiązujących w 2015r.
 - b) od gruntów, budynków i budowli stawki ustawowe z wyłączeniem:
 - budynków mieszkalnych – stawka 0,40 zł od m² powierzchni użytkowej,
 - gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej - stawka 0,80 zł od 1 m² powierzchni,
 - gruntów pozostałych- stawka 0,35 zł od 1 m² powierzchni,
 - od gruntów rekreacyjno-wypoczynkowych – stawka 0,47 zł od 1 m² powierzchni,
 - budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – stawka 22,00 zł od 1 m² powierzchni użytkowej,
 - budynków pozostałych - stawka 4,70 od 1 m² powierzchni użytkowej,
- 3) dochody z najmu i dzierżawy oraz użytkowania wieczystego – planowane będą na podstawie zawartych umów oraz decyzji;
- 4) planując dochody majątkowe ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży z uwzględnieniem ich wyceny, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości szacunkowej;
- 5) wpływy z tytułu opłat za wodę, ścieki oraz wody opadowe i roztopowe:
 - ścieki za I kwartał 2016 r. wg stawek obowiązujących w 2015 r., za II, III i IV kwartał 2016 r. - stawka 8,20 zł + obowiązująca stawka VAT,
 - woda wg stawek obowiązujących w 2015 r,
 - wody opadowe i roztopowe wg stawek obowiązujących w 2015 r.
- 6) wpływy z tytułu dotacji, subwencji, udziałów na podstawie otrzymanych informacji;
- 7) wyliczenia pozostałych dochodów własnych dokonuje Skarbnik Gminy w/g układu klasyfikacji budżetowej tj. dział, rozdział, paragraf na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2015 r.

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



- 1) podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej (pracownicy pedagogiczni) są zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2015/2016 oraz plany w zakresie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2016/2017, należy też uwzględnić odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe zgodne z załączonym wykazem osób. Wydatki należy zaplanować na poziomie wynagrodzeń z września 2015 r. (w projekcie budżetu państwa na 2016 r. nie planuje się wzrostu wynagrodzeń);
- 2) średnioroczny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych nie może przekroczyć 1,7%. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2016 r. jest kwota wynagrodzenia naliczonego wg stanu na dzień 31 sierpnia 2015 r. pomnożona liczbę 12 miesięcy i wskaźnik procentowy wzrostu. Fundusz nagród planowany w wysokości 3 % planowanego funduszu płac. Należy też uwzględnić odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe zgodne z załączonym wykazem osób, oddzielnie należy ująć skutki podwyżek;
- 3) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wydatków w 2015 r. na wynagrodzenia osobowe;
- 4) składki na ubezpieczenie społeczne od zakładu pracy planuje się przez pomnożenie podstawy naliczenia przez łączną stawkę wynikającą z sumowania następujących składek częściowych:
 - a) ubezpieczenie emerytalne 9,76%,
 - b) ubezpieczenie rentowe 6,5%
 - c) ubezpieczenie wypadkowe indywidualne dla każdej jednostki.
- 5) wydatki na Fundusz Pracy planowane są w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne;
- 6) wydatki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się na podstawie art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2011, Nr 127, poz. 721 z późn. zm.);
- 7) odpis na ZFŚS dla nauczycieli w kwocie - 2.879,91 zł na każdy etat nauczycielski, obliczony jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy) dla pozostałych pracowników w wysokości 1.200,00 zł na 1 etat. Dla emerytów i rencistów nauczycieli 1.150,00 zł na osobę;
- 8) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę należy przyjąć w kwocie 1.850,00 zł;
- 9) dodatki mieszkaniowe będą realizowane w wysokości 50% faktycznych wydatków ponoszonych za lokal mieszkalny, jeżeli powierzchnia tego lokalu jest mniejsza lub równa normatywnej powierzchni;
- 10) wydatki na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych;
- 11) wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska należy przyjąć w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska;
- 12) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury należy oszacować na poziomie roku 2015 z wyłączeniem wynagrodzeń ze stosunku pracy i pochodnych. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2016 r. jest miesięczna kwota naliczonego wynagrodzenia wg stanu na dzień 31 sierpnia 2015 r.

pomnożona przez liczbę 12 miesięcy i wskaźnik procentowy wzrostu wynoszący 1,7%. Oddzielnie należy ująć skutki podwyżek.

13) wydatki na obsługę długu należy oszacować na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wskaźników makroekonomicznych,

14) przy planowaniu zakupu towarów i usług tj. wydatków rzeczowych należy przyjąć przewidywane wykonanie za 2015r., pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym;

15) wydatki remontowe, które są finansowane w ramach wydatków bieżących należy przedstawić w oddzielnym załączniku;

16) wydatki inwestycyjne należy przedstawić w oddzielnym załączniku z podaniem:

- a) nazwy zadania,
- b) wartości zadania,
- c) okresu realizacji inwestycji,
- d) zakresu rzeczowego inwestycji,
- e) stanu przygotowania inwestycji,
- f) wielkości nakładów poniesionych dotychczas,
- g) źródeł finansowania;

17) przy planowaniu projektów i programów współfinansowanych ze środków UE kierownicy referatów, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przedstawia w formie opisowej informację zawierającą:

- a) nazwę i cel zadania (projektu),
- b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację,
- c) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- d) limity wydatków w okresie realizacji projektu w poszczególnych latach,
- e) przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadań, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadania.

§4.1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie założeń i wytycznych określonych w § 2 i § 3 oraz na podstawie § 6 uchwały Nr XXXX/224/2010 Rady Gminy Płużnica z dnia 30 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Płużnica.

2. Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być poparte:

- 1) konkretnymi przepisami prawa materialnego;
- 2) wyczerpującymi objaśnieniami.

§5. Ustala się rezerwę ogólną do 1% wydatków budżetu oraz rezerwę celową do 5% wydatków budżetu zgodnie z art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§6. Wskaźniki ustalone w § 2 i § 3 mają zastosowanie do jednostek organizacyjnych gminy.

§7. Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom referatów oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§8. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT GMINY

mgr Marcin Skonieczka