

ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.76.2017

WÓJTA GMINY PŁUŻNICA

z dnia 6 września 2017 r.

w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Gminy Płużnica na 2018 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 wskaźników makroekonomicznych przyjętych przez Radę Ministrów we wstępnym projekcie ustawy budżetowej na rok 2018 zarządzam, co następuje:

§1. Zarządzenie określa założenia i wytyczne do prac nad projektem budżetu Gminy Płużnica na 2018 r.

§2. Przy ustaleniu wielkości dochodów własnych należy przyjąć:

- 1) wpływy z podatku rolnego według ceny żyta podanej przez GUS,
- 2) wpływy z podatków i opłat lokalnych:
 - a) w zakresie podatku do środków transportowych według stawek obowiązujących w 2017 r.,
 - b) od gruntów, budynków i budowli stawki ustawowe z wyłączeniem:
 - budynków mieszkalnych – stawka 0,55 zł od m² powierzchni użytkowej,
 - gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej - stawka 0,91 zł od 1 m² powierzchni,
 - gruntów pozostałych- stawka 0,40 zł od 1 m² powierzchni,
 - od gruntów rekreacyjno-wypoczynkowych – stawka 0,48 zł od 1 m² powierzchni,
 - budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – stawka 23,10 zł od 1 m² powierzchni użytkowej,
 - budynków pozostałych - stawka 5,50 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 2018 r. wg stawek obowiązujących w 2017 r., za II, III i IV kwartał 2018 r. - stawka 9,50 zł + obowiązująca stawka VAT,
 - woda za I kwartał 2018 r. wg stawek obowiązujących w 2017 r., za II, III i IV kwartał 2018 r. - stawka 2,70 zł + obowiązująca stawka VAT,
 - wody opadowe i roztopowe wg stawek obowiązujących w 2017 r.
- 6) Za podstawę kalkulacji dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi należy przyjąć wymiar należności na rok 2017 z uwzględnieniem poziomu realizacji dochodów z powyższego tytułu.
- 7) Wpływy z opłat na sprzedaż napojów alkoholowych oszacować na podstawie wydanych zezwoleń.

§3. Wpływy z tytułu dotacji, subwencji, udziałów zaplanować na podstawie otrzymanych informacji.

§4. Wpływy z tytułu otrzymywanej pomocy finansowej zaplanować na podstawie zawartych porozumień, umów.

§5. W zakresie planowanych dochodów na realizację projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków nie podlegających zwrotowi zaplanować na podstawie zawartych umów, bądź złożonych i planowanych do złożenia wniosków.

§6. Wyliczenia pozostałych dochodów własnych dokonuje Skarbnik Gminy w/g układu klasyfikacji budżetowej tj. dział, rozdział, paragraf na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2017 r.

§7. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017 z uwzględnieniem poniższych wytycznych:

- 1) podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej (pracownicy pedagogiczni) są zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2017/2018 oraz plany w zakresie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2018/2019, należy też uwzględnić odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe oraz inne wypłaty wynikające z przepisów prawa zgodne z załączonym wykazem osób. Wydatki należy zaplanować na poziomie wynagrodzeń z września 2017 r. (w projekcie budżetu państwa na 2018 r. nie planuje się wzrostu wynagrodzeń). Fundusz nagród zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- 2) średnioroczny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych nie może przekroczyć 1,5%. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2018 r. jest kwota wynagrodzenia naliczonego wg stanu na dzień 31 sierpnia 2017 r. pomnożona liczbę 12 miesięcy i wskaźnik procentowy wzrostu. Fundusz nagród planowany w wysokości 1,5% 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 2017 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 wg wysokości obowiązującej w 2017 r. od osoby.
- 8) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę należy przyjąć w kwocie 2.100,00 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 2017 z wyłączeniem wynagrodzeń ze stosunku pracy i pochodnych. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2018 r. jest miesięczna kwota naliczonego wynagrodzenia wg stanu na dzień 31 sierpnia 2017 r. pomnożona przez liczbę 12 miesięcy i wskaźnik procentowy wzrostu wynoszący 1,5%. 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 2017 r., pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym,

15) wydatki remontowe, które są finansowane w ramach wydatków bieżących należy przedstawić w oddzielnym załączniku zawierającym między innymi zakres prac, szczegółowy kosztorys, uzasadnienie poniesienia planowanych kosztów.

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 przedstawiają 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.

§8.1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie założeń i wytycznych określonych w §§2-7 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.


§9. 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.

§10. Wskaźniki ustalone w §§ 2-7 mają zastosowanie do jednostek organizacyjnych gminy.

§11. Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom referatów, pracownikom merytorycznym oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

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

§13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


WOJT GMINY
mgr Marcin Skobietzka