ZARZĄDZENIE Nr 52/2010
WÓJTA GMINY PŁUŻNICA
z dnia 14 września 2010 r.

w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Gminy Płużnica na 2011 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1, ustawy o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146 i Nr 106 poz. 675), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835 i Nr 156, poz. 1020h), § 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 2011 r. zarządzam, co następuje:

§ 1. Zarządzenie określa założenia i wytyczne do prac nad projektem budżetu Gminy Płużnica na 2011 r.

§ 2. Przy ustaleniu wielkości dochodów własnych należy przyjąć:
1) wpływy z podatku rolnego według ceny żyta na poziomie 2010 r., które po urzędowym ogłoszeniu ceny żyta należy skorygować;
2) wpływy z podatków i opłat lokalnych – wzrost o 2,6% w stosunku do stawek obowiązujących w 2010 r.;
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 i ścieki – wzrost o 10% - wody, 10% ścieki w stosunku do stawek obowiązujących w 2010 r.;
6) wyliczenia pozostałych dochodów własnych dokonuje Skarbnik Gminy w/g układu klasyfikacji budżetowej tj. dział, rozdział, paragraf na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2010 r.

§ 3. Zakłada się wzrost wydatków budżetu o 2,3 % przy założeniu, że podstawą planowania wydatków budżetowych jest przewidywane wykonanie budżetu 2010 r. oraz:
1) wzrost wynagrodzeń w sferze oświatowej uwzględniający 7% wzrost płac od 01.09.201 r. (pracownicy pedagogiczni), podstawą planowania wynagrodzeń są zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2010/2011 oraz plany w zakresie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2011/2012;
2) średnioroczny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych nie może przekroczyć 5 %, podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2011 r. jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia pomnożona

przez liczbę etatów, liczbę 12 miesięcy i wskaźnik procentowy wzrostu, nagrody planowane są 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 2010 r. na wynagrodzenia osobowe;
4) składki na ubezpieczenie społeczne od zakładu pracy planuje się w wysokości 15,28% podstawy wymiaru w UG, 15,73% podstawy wymiaru w OPS, a w placówkach oświatowych - w gimnazjum i w szkole podstawowej -15,19% oraz liceum ogólnokształcącym – 15,10%;
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. Nr 123, poz. 776 z późn.zm.);
7) odpis na ZFŚS dla nauczycieli w kwocie - 2.691,50 zł na każdy etat nauczycielski według stanu zatrudnienia na 30 września 2010 r., 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 1.120,00 zł na 1 etat. Dla emerytów i rencistów nauczycieli 950 zł na osobę;
8) dodatki mieszkaniowe będą realizowane w wysokości 50% faktycznych wydatków ponoszonych za lokal mieszkalny, jeżeli powierzchnia tego lokalu jest mniejsza lub równa normatywnej powierzchni;
9) 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;
10) przy planowaniu zakupu towarów i usług tj. wydatków rzeczowych należy przyjąć przewidywane wykonanie za 2010 r., pomniejszone o wydatki jednorazowe i zwiększone o wskaźnik 2,3 %;
11) wydatki remontowe, które są finansowane w ramach wydatków bieżących należy przedstawić w oddzielnym załączniku;
12) wydatki inwestycje 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;
13) przy planowaniu projektów i programów współfinansowanych ze środków UE pracownicy na samodzielnych stanowiskach merytorycznych, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przedstawią 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 roku budżetowym (z podaniem źródeł finansowania) w latach 2011 – 2013,
    e) przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadań, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadania;

14)pracownicy na samodzielnych stanowiskach merytorycznych, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przedstawiają wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.1.Materiały planistyczne zależy 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 pracownikom na samodzielnych stanowiskach merytorycznych 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 Janusz Marcinkowski