

ZARZĄDZENIE Nr OA.0050.52.2016
WÓJTA GMINY PŁUŻNICA
z dnia 6 września 2016 r.

w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Gminy Płużnica na 2017 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (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 wskaźników makroekonomicznych przyjętych przez Radę Ministrów we wstępnym projekcie ustawy budżetowej na rok 2017 zarządzam, co następuje:

§ 1. Zarządzenie określa założenia i wytyczne do prac nad projektem budżetu Gminy Płużnica na 2017 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 2016 r.,
 - b) od gruntów, budynków i budowli stawki ustawowe z wyłączeniem:
 - budynków mieszkalnych – stawka 0,45 zł od m² powierzchni użytkowej,
 - gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – stawka 0,80 zł od 1 m² powierzchni,
 - gruntów pozostałych – stawka 0,37 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 4,80 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 2017 r. wg stawek obowiązujących w 2016 r., za II, III i IV kwartał 2017 r. – stawka 9,00 zł + obowiązująca stawka VAT,
 - woda wg stawek obowiązujących w 2016 r.,
 - wody opadowe i roztopowe wg stawek obowiązujących w 2016 r.
- 6) Za podstawę kalkulacji dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi należy przyjąć wymiar należności na rok 2016 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 2016 r.

§ 7. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016 z uwzględnieniem poniższych wytycznych:

1) podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej (pracownicy pedagogiczni) są zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2016/2017 oraz plany w zakresie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2017/2018, 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 2016 r. (w projekcie budżetu państwa na 2017 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 1,3%. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2017 r. jest kwota wynagrodzenia naliczonego wg stanu na dzień 31 sierpnia 2016 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 2016 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 2016 r. od osoby.
- 8) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę należy przyjąć w kwocie 2.000,00 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 2016 z wyłączeniem wynagrodzeń ze stosunku pracy i pochodnych. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2017 r. jest miesięczna kwota naliczonego wynagrodzenia wg stanu na dzień 31 sierpnia 2015 r. pomnożona przez liczbę 12 miesięcy i wskaźnik procentowy wzrostu wynoszący 1,3%. 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 2016 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 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 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.

WÓJT GMINY

mgr Marcin Skonieczka