

ZARZĄDZENIE NR 0050.28.2017

WÓJTA GMINY LUBRZA z dnia 01 września 2017 r.

w sprawie: wskazówek do opracowania materiałów planistycznych towarzyszących projektowi uchwalania budżetu na rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U.2016.446), Uchwały Rady Gminy Lubrza Nr XIX/125/2012 z dnia 26 września 2012 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubrza

Zarządzam, co następuje:

W celu opracowania projektu budżetu Gminy Lubrza na 2018 rok ustala się następujący sposób opracowania materiałów planistycznych przez gminne jednostki organizacyjne oraz samodzielne stanowiska Urzędu Gminy.

§ 1 Kalkulację dochodów budżetowych dokonuje się według następujących zasad:

I. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:

1. podatek rolny na podstawie średniej ceny skupu żyta ustalonej przez GUS za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy.
2. dochody z tytułu podatku od środków transportowych na rok 2018 ustala się poprzez podwyższenie o 2,0 % stawek uchwalonych uchwałą NR XX/132/2016 RADY GMINY LUBRZA z dnia 29 listopada 2016 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.
3. dochody z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2018 ustala się na podstawie stawek uchwalonych uchwałą NR XIX/126/2016 RADY GMINY LUBRZA z dnia 27 września 2016 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości podwyższonych o 1 %, z uwzględnieniem zmniejszeń w stawkach maksymalnych.
4. podatek leśny na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej przez GUS według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 r. ,
5. opłatę targową należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania w 2017 roku.
6. opłatę klimatyczną należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania w 2017 roku.

II. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

1. podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2018 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.
2. podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za r. z uwzględnieniem zmian organizacyjnych przedsiębiorstw oraz innych znanych okoliczności.

III. Wpływy od jednostek budżetowych przyjmuje się na poziomie wykonania w 2017 roku, podwyższając o wskaźnik inflacji po uwzględnieniu zmian organizacyjnych.

IV. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w r., zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów w/g stanu na 31.VIII.2017 r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu sprzedaży, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności lub oddania w wieczyste użytkowanie gruntów w 2017 r.

V. Subwencje i dotacje do budżetu na 2018r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

Kalkulacje podatkowych dochodów budżetowych sporządzają samodzielni pracownicy zatrudnieni w Urzędzie Gminy Lubrza i przedkładają Skarbnikowi Gminy.

§ 2. Wydatki budżetowe

Przy planowaniu wydatków budżetowych bierze się pod uwagę :

- poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2017
- stan zapasów materiałowych (węgiel w placówkach oświatowych)
- rozpoczęte zadania inwestycyjne – usuwanie skutków klęsk żywiołowych
- zmianę struktury wydatków oraz zmiany organizacyjne.

Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

1. Zabezpieczenie środków na obsługę długu gminy (kredyt będzie zaciągnięty w 2017 roku)
2. Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie.
3. Zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
4. Priorytet winny znaleźć środki na inwestycje kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2020 oraz na programy i projekty współfinansowane ze środków pomocowych z UE.
5. Środki na nowe zadania inwestycyjne przeznaczone mogą być tylko na inwestycje przygotowane (dokumentacja techniczna, kosztorysy, uzgodnienia itd).
6. Ustala się wysokość kwot do wyliczenia środków na wydatki Rad Sołeckich 12,00 zł w przeliczeniu na jednego mieszkańca zameldowanego na pobyt stały, przy czym do wyliczenia stosuje się przyjęty przez Sołtysów podział środków .

§ 3. Szczegółowość materiałów planistycznych:

1. Materiały planistyczne należy przygotować na odpowiednich drukach jak w latach poprzednich.
2. Wskaźniki budżetowe :

- szkoły podają:

- a) liczbę klas i liczbę uczniów na rok szkolny 2017/2018 z uwzględnieniem zmian od września 2017 r. W szkołach nie przewiduje się zajęć nadobowiązkowych płatnych z budżetu gminy.

- przedszkola podają:

- a) liczbę miejsc w przedszkolu z uwzględnieniem zmian od września 2017 r. i listę dzieci

- biblioteka podaje:

- a) liczbę wolumenów
b) liczbę czytelników

- Samorządowy Zakład Budżetowy podaje:

- a) wysokość planowanych przychodów
b) wysokość kosztów bieżących
c) wysokość dotacji przedmiotowej planowanej z budżetu gminy
d) wysokość planowanej wpłaty do budżetu nadwyżki środków obrotowych z działalności dochodowej

3. Zatrudnienie – etaty:

Należy podać etaty przeliczeniowe.

4. Wydatki budżetowe.

Wydatki budżetowe należy planować wyłącznie na bieżące utrzymanie jednostki organizacyjnej. Wszelkie dodatkowe wydatki (remonty, wymiana wyposażenia, itp.) należy wyspecyfikować w odrębnym załączniku. Podstawą kalkulacji wydatków rzeczowych są kwoty przewidywanego wykonania w 2017 roku.

5. Wynagrodzenia osobowe pracowników.

Wynagrodzenia pracowników we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy ustalić uwzględniając 3 % wzrost do obowiązujących wynagrodzeń na dzień sporządzania projektu.. Wynagrodzenie zasadnicze dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.

§ 4. Do wyliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2018 roku za podstawę należy przyjąć kwotę w wysokości 3.000,00 zł . Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli wylicza się na podstawie 110% kwoty bazowej określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej na podstawie art.5 pkt 1 lit. a i art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw, ustalanej corocznie w ustawie budżetowej. Dla pozostałych pracowników w wysokości 37,5 % kwoty bazowej.

- § 5. Zakres materiałów planistycznych winien być opracowany zgodnie uchwałą Rady Gminy Lubrza NR XIX/125/2012 z dnia 26 września 2012 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubrza w pełnej szczegółowości rozdziałów i § klasyfikacji budżetowej. Do każdego załącznika należy dołączyć pisemne uzasadnienie przewidywanych dochodów i wydatków budżetowych ze wskazaniem sposobu ich kalkulacji.
- § 6. Plany powinny być wykonane starannie i czytelnie, sprawdzone pod względem rachunkowym.
- § 7. Zobowiązuje się dyrektorów, kierowników jednostek organizacyjnych podległych Gminie do opracowania materiałów planistycznych na rok 2018 w terminie do 30 września br.
- § 8. Powołuje się zespół do opracowania zbiorczego zestawienia dochodów i wydatków do projektu budżetu w składzie:
1. Helena Domagała - Skarbnik Gminy
 2. Katarzyna Przewłocka - Sekretarz Gminy
 3. Tomasz Bergiel – Inspektor ds. inwestycji i zamówień publicznych
 4. Anna Osuch - Inspektor ds. wymiaru podatków
- § 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.
- § 10. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.


WÓJT
Ryszard Skonieczek