

ZARZĄDZENIE NR 0050.34.2015

WÓJTA GMINY LUBRZA z dnia 01 września 2015 r.

w sprawie: wskazówek do opracowania materiałów planistycznych towarzyszących projektowi uchwalania budżetu na rok 2016

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r. z późn. zmianami), Uchwały Rady Gminy Lubrza Nr XIX/125/2012 z dnia 26 września 2012 r. r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubrza

Zarządzam, co następuje:

W celu opracowania projektu budżetu Gminy Lubrza na 2016 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 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy.
2. dochody z tytułu podatku od środków transportowych rok 2016 ustala się poprzez podwyższenie o 1,5 % stawek uchwalonych Uchwałą Rady Gminy Lubrza Nr XLI/252/2014 z dnia 07 listopada 2014 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na rok 2015.
3. dochody z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2016 ustala się na podstawie stawek uchwalonych Uchwałą Rady Gminy Lubrza Nr XL/252/2014 z dnia 20 października 2014 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2015.
4. opłatę targową należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku.

II. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

1. podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2016 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.
2. podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2015 r. z uwzględnieniem zmian organizacyjnych przedsiębiorstw oraz innych znanych okoliczności.

III. Wpływy od jednostek budżetowych przyjmuje się na poziomie wykonania w 2015 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 2016 r., zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów w/g stanu na 31.VIII.2015r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu sprzedaży, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności lub oddania w wieczyste użytkowanie gruntów w 2016 r.

V. Subwencje i dotacje do budżetu na 2016 r. 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 2015
- 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.
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 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 2015/2016 z uwzględnieniem zmian od września 2015 r. W szkołach nie przewiduje się zajęć nadobowiązkowych płatnych z budżetu gminy.

- przedszkola podają:

a) liczbę miejsc w przedszkolu z uwzględnieniem zmian od września 2015 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 2015 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 2015 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, ustalonej 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 2016 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
 5. Jadwiga Czerwińska Inspektor ds. wydatków budżetowych
- § 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.
- § 10. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.


WÓJT
Ryszard Skonieczek