

ZARZĄDZENIE NR 45/2017
WÓJTA GMINY ANDRESPOL

z dnia 18 września 2017 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Andrespol na 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 i art. 61 pkt 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 poz. 446, 1579 i 1948; z 2017 r. poz. 730 i 935), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, 1984, 2260; z 2017 r. poz. 60, 191, 659, 933, 935, 1089, 1475, 1529, i 1537) oraz uchwały Nr LXVII/530/10 Rady Gminy Andrespol z dnia 28 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, **Wójt Gminy Andrespol zarządza, co następuje:**

§ 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Andrespol, kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy w Andrespolu opracowują projekty planów rzeczowo-finansowych wg formularzy ujętych w załączniku Nr 1 - 8 do niniejszego zarządzenia i przekazują w terminie do dnia 17 października br. Skarbnikowi Gminy.

§ 2. Przy opracowywaniu projektu budżetu na 2018 r. należy uwzględnić następujące założenia:

1. Dochody budżetowe:

- 1) Podatek od nieruchomości i od środków transportowych – wg stawek uchwalonych przez Radę Gminy w granicach określonych w ustawie;
- 2) Podatek rolny – na podstawie ceny skupu żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS;
- 3) Podatek leśny – na podstawie ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS;
- 4) Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – wg stawek uchwalonych przez Radę Gminy;
- 5) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz kwoty subwencji dokonuje się zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów;
- 6) Dotacje celowe na zadania zlecone i własne przyjmuje się na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego;
- 7) Dochody przekazane przez Urzędy Skarbowe przyjmuje się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2017;
- 8) Dochody z majątku gminy z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości ujmuje się w wysokościach wynikających z zawartych umów oraz wystawionych decyzji. Dochody z tytułu sprzedaży majątku planuje się w oparciu o podjęte i planowane decyzje dotyczące sprzedaży mienia;
- 9) Dochody realizowane przez pozostałe jednostki organizacyjne planuje się z uwzględnieniem zmian wynikających z zawartych umów podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie;
- 10) Przychody w ZGK należy skalkulować przy uwzględnieniu:
 - a) stawka za 1 m³ wody, ścieków dowożonych wozami asenizacyjnymi oraz ścieków wprowadzonych do kanalizacji - na poziomie 2017 roku, z możliwością wzrostu w przypadku zmian wysokości opłat środowiskowych,
 - b) stawka czynszu – na poziomie 2017 roku.

2. Wydatki budżetowe:

- 1) Wydatki rzeczowe należy kalkulować na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017 (z wyłączeniem poniesionych wydatków jednorazowych);
- 2) Wynagrodzenia osobowe należy planować wg zatrudnienia na dzień 01 października 2017 roku, ewentualnie przewidywane zwiększenie zatrudnienia winno być umotywowane;
- 3) Plan wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych należy sporządzić z uwzględnieniem wzrostu o 4 % w stosunku do roku 2017;

- 4) Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę od 01.01.2018 r. – 2 100,00 zł. brutto, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2018 r.;
- 5) Plan wynagrodzeń w placówkach oświatowych, w przypadku nauczycieli należy przeliczyć na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2017/2018, z uwzględnieniem ewentualnych podwyżek, zgodnie ze stanem prawnym na dzień złożenia projektu;
- 6) Przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy należy przyjąć kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowania składek na ubezpieczenia wypadkowe;
- 7) Wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować na podstawie odpisu podstawowego obowiązującego w 2017 r. W odniesieniu do nauczycieli odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela;
- 8) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2017 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych i wyłączeń wynikających z ustawy, z zastosowaniem stawki 8,5%;
- 9) Wydatki o charakterze dotacji przedmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, należy zaplanować na podstawie złożonych wniosków do dnia 30.09.2017 r.;
- 10) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
- 11) Wydatki inwestycyjne planuje się uwzględniając:
 - a) zadania ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2022,
 - b) zakres stanu przygotowania danej inwestycji (opracowany projekt techniczny, pozwolenie na budowę),
 - c) możliwość pozyskania dodatkowych środków,
 - d) znaczenie zadania dla gminy, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców.

3. W projekcie budżetu należy ująć:

- 1) Rezerwę ogólną do 1% wydatków ogółem;
- 2) Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki majątkowe, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

4. Przy projekcie budżetu należy uwzględnić do spłaty w 2018 r. raty pożyczek i kredytów oraz wynikające z tego tytułu odsetki.

§ 3. Projekt planu należy sporządzić w zaokrągleniu do 100,00 zł, przyjmując zasadę, że kwoty równe 50 zł lub niższe pomija się, zaś kwoty wyższe od 50 zł zaokrągla się w górę. Nie dotyczy to dotacji i subwencji oraz projektów realizowanych ze środków unijnych.

§ 4. Zastrzega się możliwość skorygowania założeń do projektu budżetu gminy w przypadku istotnych odchyleń w dochodach, których źródłem jest budżet państwa.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych gminy oraz kierownikom referatów Urzędu Gminy.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Andrespol

Dariusz Kubus