

**ZARZĄDZENIE Nr 83/2015**  
**WÓJTA GMINY ANDRESPOL**  
**z dnia 15 września 2015 roku**

**w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Andrespol na 2016 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 2013 r. poz. 594, 645, 1318; z 2014 poz. 379 i 1072), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646; z 2014 poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877; z 2015 r. poz. 532) 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 tabelach nr 1 - 9 do niniejszego zarządzenia i przekazują w terminie do dnia 20 października br. Skarbnikowi Gminy.

**§ 2.** Przy opracowywaniu projektu budżetu na 2016 r. należy uwzględnić następujące założenia:

1. Dochody budżetowe:

- 1) Podatek od nieruchomości – stawki na poziomie 2015 roku, według stanu prawnego na dzień 30 wrzesień br. przy uwzględnieniu budynków oddanych do użytku w bieżącym roku, z naliczeniem podatku od następnego roku (zgodnie z art. 6 ust. 1 i 2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych), z wyjątkiem stawki od „gruntów pozostałych”, gdzie należy przyjąć wzrost o 5% oraz „stawki od budynków lub ich części mieszkalnych” – spadek o 5%, z uwzględnieniem wszystkich zmian mających wpływ na wysokość podatku.
- 2) Podatek rolny – 70% ceny skupu żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS;
- 3) Podatek leśny – na podstawie ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS;
- 4) Podatek od środków transportowych – na poziomie 2015 roku, przy uwzględnieniu zmian mających wpływ na wysokość podatku.
- 5) Opłata targowa – na poziomie 2015 roku;
- 6) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz kwoty subwencji dokonuje się zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów;
- 7) Dotacje celowe na zadania zlecone i własne przyjmuje się na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego;
- 8) Dotację celową na zadania powierzone gminie przyjmuje się zgodnie z zawartym porozumieniem ze Starostwem Powiatowym;
- 9) Dochody przekazane przez Urzędy Skarbowe przyjmuje się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2015;

- 10) Dochody z majątku gminy z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości ujmują 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;
- 11) Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjmuje się uwzględniając koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi;
- 12) Dochody realizowane przez pozostałe jednostki organizacyjne planuje się z uwzględnieniem zmian wynikających z zawartych umów podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie;
- 13) Przychody w ZGK należy skalkulować przy uwzględnieniu:
  - a) stawka za 1 m<sup>3</sup> wody – na poziomie 2015 roku,
  - b) stawka za 1 m<sup>3</sup> ścieków dowożonych wozami asenizacyjnymi oraz za 1 m<sup>3</sup> ścieków wprowadzanych do kanalizacji – wzrost o 3 %.
  - c) stawka czynszu – na poziomie 2015 roku.
  - d) wprowadza się opłatę abonamentową za dostawę wody w wys. 1,00 zł. brutto, m-cznie od 1 wodomierza.

## 2. Wydatki budżetowe:

- 1) Wydatki rzeczowe należy kalkulować na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015 (z wyłączeniem poniesionych wydatków jednorazowych);
- 2) Wynagrodzenia osobowe należy planować wg zatrudnienia na dzień 01 października 2015 roku, ewentualnie przewidywane zwiększenie zatrudnienia winno być umotywowane;
- 3) Plan wynagrodzeń należy sporządzić z wyodrębnieniem środków na ewentualny wzrost płac o 3 % dla pracowników niepedagogicznych w stosunku do roku 2015);
- 4) Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę od 01.01.2016 r. - 1 850,00 zł. brutto;
- 5) Płace w placówkach oświatowych należy przeliczyć na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2015/2016;
- 6) Przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy należy przyjąć kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem różnicowania składek na ubezpieczenia wypadkowe;
- 7) Wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować na podstawie odpisu podstawowego obowiązującego w 2015 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 2015 rok z

uwzględnieniem osób uprawnionych i wyłączeń wynikających z ustawy, z zastosowaniem stawki 8,5%;

- 9) Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, należy zaplanować na podstawie złożonych wniosków do dnia 30.09.2015 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 2015-2020,
    - 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 pomniejszych o wydatki majątkowe, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
4. Przy projekcie budżetu należy uwzględnić do spłaty w 2016 r. raty pożyczek i kredytów oraz wynikające z tego tytułu odsetki.

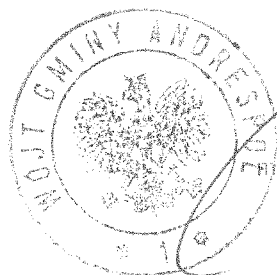
§ 3. Projekt planu należy sporządzić w zaokrągleniu do 100,00 zł, przyjmując zasadę, że kwoty równe 50 zł lub niższe pomija się, zaś kwoty wyższe od 50 zł zaokrągla się w górę. Nie dotyczy to dotacji i subwencji, gdzie obowiązuje szczegółowość do jednego złotego.

§ 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  
Andrzejów

mgr inż. Dariusz Kubus