

Zarządzenie Nr 97 / 2015
Burmistrza Czaplinka
z dnia 18 września 2015 roku

w sprawie zakresu, zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok.

Na podstawie art. 30 z dnia 8 marca 1990r.o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013r. poz.594 z póź.zm.) oraz § 1 Uchwały Rady Miejskiej Czaplinku Nr LIX /487/10z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Czaplinek, zarządzam, co następuje:

§ 1

Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2016 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) Zasadami ustalonymi w Uchwale Rady Miejskiej w Czaplinku Nr LIX /487/10 z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Czaplinek,
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 z póź.zm.),
- 3) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.Nr 38, poz.207 z póź.zm),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Czaplinku mającymi wpływ na budżet Gminy,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Czaplinek z innymi podmiotami.

§ 2

1. Projekty planów finansowych powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- a) poziom inflacji średniorocznej – 1,7%
- b) minimalne wynagrodzenie – 1 850,00 zł,
- c) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r. nr 592 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2015.W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. nr 191).

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne , zlecone, kontynuowane oraz wynikające z zawartych umów.

§ 3

1. W zakresie dochodów przyjmuje się:

- 1) Dochody z tytułu podatków od nieruchomości skalkulować wg poniższej tabeli:

Przedmiot opodatkowania	Stawka obowiązująca w 2015 r.	Propozycja na 2016 r.
Budynki mieszkalne	0,65 zł	0,65 zł
Budynki zw. z działalnością gospod.	20,25 zł	20,25 zł
Ośrodki wypoczynkowe pow.1000m	14,50 zł	14,50 zł
<i>Budynki zw. z obrotem mater.siew.</i>	<i>10,80 zł</i>	<i>10,68 zł</i>
Budynki letniskowe	7,77 zł	7,68 zł
Budynki pozostałe do 25 m	6,54 zł	6,54 zł
Budynki inwentarskie, stodoły itp. pow. 25 m	3,97 zł	3,97 zł
<i>Budowle</i>	<i>2%</i>	<i>2%</i>
Grunty zw. z działalnością gospod.	0,70 zł	0,70 zł
Użytki kopalniane	0,60 zł	0,60 zł
Grunty letniskowe	0,32 zł	0,32 zł
Grunty pozostałe	0,30zł	0,32zł
<i>Tereny różne</i>	<i>0,47 zł</i>	<i>0,47 zł</i>
<i>Jeziora</i>	<i>4,58 zł</i>	<i>4,58 zł</i>
<i>Budynki zajęte na dział. zdrowotną</i>	<i>4,70 zł</i>	<i>4,65 zł</i>

- 2) Podatek od środków transportu wg stawek obowiązujących w 2015 roku.
- 3) Podatek rolny zostanie skalkulowany po ogłoszeniu ceny urzędowej żyta stanowiącej podstawę naliczenia podatku rolnego.
- 4) Podatek leśny zostanie skalkulowany po ogłoszeniu ceny urzędowej drewna.
- 5) Utrzymuje się odstępnie od pobierania opłaty od posiadania psów, analogicznie do roku 2015.
- 6) Wpływy z tytułu opłat oszacować na podstawie wykonania za rok 2015.
- 7) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową należy planować na poziomie przewidywanego wykonania 2015.
- 8) Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.

W kalkulacji dochodów należy przewidzieć utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych, w tym: uwzględnić w ulgach obiekty ochotniczych służb ratunkowych, gminnych nieruchomości i budowli dla których nie ustalono zarządcy, dzierżawcy lub posiadacza, obiektów klubów sportowych i obiektów pomocy społecznej, zwolnienia przedsiębiorców.

- 9) Dochody z majątku Gminy (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) należy szacować na podstawie obowiązujących umów oraz propozycji ich zmian. Propozycja dochodów ze sprzedaży majątku, powinna zawierać szczegółowy wykaz nieruchomości proponowanych do zbycia, ich stan przygotowania formalno-prawny do zbycia oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania.
- 10) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie.
- 11) Wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych planuje się na podstawie złożonych wniosków oraz zapisów zawartych umów.
- 12) Dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu należy skalkulować w oparciu o wydane i przewidywane do wydania zezwolenia, a wydatki zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego.

2. W zakresie wydatków przyjmuje się:

- 1) We wszystkich kalkulacjach wydatków należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących, a **potrzeby na niezbędne wydatki zrewaloryzować o 1,7%** w stosunku do poniesionych kosztów za 3 kwartały 2015 r. W 2016 r. zakłada się podwyżkę wynagrodzeń pracowników urzędu oraz jednostek organizacyjnych gminy do 2,0 %.

Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.

Podstawą kalkulacji funduszu wynagrodzeń na rok 2016 jest miesięczne wynagrodzenie każdego zatrudnionego pracownika ustalone na dzień 30.09.2015r. (bez odpraw i nagród jubileuszowych itp.) z uwzględnieniem skutków wynikających z planowanego zwiększenia lub zmniejszenia stanu zatrudnienia do końca 2015r. oraz w 2016 r. Planowany fundusz wynagrodzeń powiększa się o planowane do wypłaty w 2016 roku nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne - zgodnie z załączonym wykazem stanowisk pracy;

- 2) Zakład Gospodarki Komunalnej przedstawi propozycję planu finansowego zadaniowo i z uwzględnieniem szczegółowej klasyfikacji dochodów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.Nr 38, poz.207) z późn. zm. W planie należy przewidzieć rozwiązania oszczędnościowe racjonalizujące ponoszenie kosztów. Niezbędny wzrost wydatków bieżących stanowiący pokrycie kosztów należy zaplanować ze wzrostem 1,7%, a fundusz płac dla zasadniczego trzonu załogi ze wzrostem do 2,0%. W planach

przewidzieć należy także zatrudnienie refundowane w ramach robót interwencyjnych i publicznych.

Przygotowując symulację ewentualnych zmian w wysokości przychodów i kosztów (wydatków) za obsługę i na płace, uwzględnić należy prognozowane zmiany najniższego wynagrodzenia do kwoty 1 850 zł plus pochodne.

Propozycje cen usług komunalnych na rok 2016 Zakład Gospodarki Komunalnej przygotowuje z uwzględnieniem zasad określonych w odrębnych przepisach, rozwiązań oszczędnościowych, o których mowa wyżej, obowiązujących stawek VAT, na podstawie indywidualnych kalkulacji.

Kalkulacje, a w szczególności cen: wody, ścieków, wywozu i utylizacji nieczystości stałych, stawki energii cieplnej, propozycje stawki sprzątania 1m² ulic i terenów miejskich, stawek utrzymania zimowego dróg w gminie, usług cmentarnych i pogrzebowych przedstawi w terminach umożliwiającym ich stosowanie od stycznia 2016 r., lecz nie później niż do 15.10.2015r.

3) Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.Nr 38, poz.207) z póź.zm.

Przy planowaniu wydatków szkoły, uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły z projektem miesięcy jesiennych roku szkolnego 2015/2016.

Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi obliczą w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec września br.

W wyliczeniu funduszu płac uwzględnią odrębne kalkulacje potrzeb, w tym na:

- wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli
- dodatki motywacyjne na poziomie 3,0 %, wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli,
- odprawy emerytalne, rentowe i jubileuszowe,
- wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli,
- dodatki za wychowawstwo na poziomie roku 2015,
- odpis na fundusz zdrowotny w wysokości 0,1 % wynagrodzeń nauczycieli,
- dodatek specjalny za warunki pracy 12% wynagrodzenia
- na nagrody dla nauczycieli,
- kwotę na doksztalcanie oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doksztalcania,
- potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych. Do obliczeń wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli przyjętą w ustawie budżetowej państwa na 2016 rok, a dla pracowników obsługi zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu socjalnym. W rozliczeniu planowanych wydatków na zakładowy fundusz socjalny przedstawiają odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, na pracowników obsługi, na emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi,

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej) szkoły dołączają kalkulację pozostałych wydatków i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2015.

Szkoły oprócz podstawowych planów jednostek, przygotowują projekt przychodów i wydatków dochodów własnych (w przypadku wpływów za żywienie należy przedstawić kalkulację stawek żywieniowych z omówieniem struktury korzystających z żywienia, a kalkulację należy sporządzić w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy).

4) Przedszkole Publiczne poza planem finansowym, przedstawi część opisową uwzględniającą wytyczne dla szkół cytowane wyżej oraz obliczenie przewidywanego kosztu utrzymania 1 dziecka w przedszkolu (służącego wyliczeniu dotacji dla przedszkoli niepublicznych).

W opracowaniu należy wykorzystać szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.Nr 38, poz.207 z późn. zm.).

5) Pozostałe jednostki Gminy:(UM , MGOPS) dokonają szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wytyczne podane w & 1, & 2 i &3.

Przygotowując dane do projektu budżetu uwzględnią wzrost wynagrodzeń do 2,0% w stosunku do roku 2015 r., przyjmując za bazę plan funduszu płac na 2015 r. Wynagrodzenia i pochodne wyliczą w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 września br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych zwiększeniem wykonywanego zakresu obowiązków, koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami organizacyjnymi do końca 2015 r.

Wymienione jednostki, niezbędne wydatki zaplanują ze wzrostem do 1,7 %.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, uwzględniając wprowadzane zmiany w przepisach i przydzielonych kompetencjach, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, przewidzi także środki własne na dożywianie, na poziomie nie niższym niż w roku 2015 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

6) Zakłada się iż Sołectwa otrzymają w 2016 r. na swoją działalność kwoty porównywalne do przyznanych w roku 2015 r. powiększone o zaoszczędzone kwoty. Sołtysi przedstawiają Inspektorowi d/s Rolnictwa i Leśnictwa w terminie do 15.10.2015 r. pozostałe wnioski do budżetu Gminy w układzie umożliwiającym wycenę zadania proponowanego do realizacji.

7) Przewodniczący Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w uzgodnieniu z inspektorem do spraw pozyskiwania środków pomocowych

i profilaktyki uzależnień , przedstawi projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Czaplinek na 2016 r. Projekt powinien zawierać wykaz zadań planowanych do realizacji wraz z kwotami na realizację poszczególnych zadań oraz wskazywać realizatorów programu. Propozycje wydatków zawierać powinny: wielkości dotacji, koszty wynagrodzeń i pochodnych, koszty utrzymania obiektów, wydatki majątkowe itp.

8) Czaplinecki Ośrodek Kultury przedstawi propozycje planów finansowych uwzględniającej każdą działalność odrębnie tj. CZOK , świetlic wiejskich, izby muzealnej.

W planach finansowych należy uwzględnić wydatki bieżące oraz wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2015 i przewidywane dotacje z budżetu Gminy.

Wraz z planami finansowymi CZOK przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży, wykaz zespołów muzycznych, teatralnych itp.), a także projekt kalendarza imprez i kwoty przeznaczone na imprezy kulturalne, okolicznościowe, które realizowane będą wyłącznie w ramach przyznanych dotacji.

9) Gminna Biblioteka w Czaplinku przedstawi propozycję planu finansowego uwzględniając koszty utrzymania biblioteki, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2015 wraz z przewidywaną dotacją z budżetu Gminy.

10) Zarząd Nieruchomościami Miejskimi Sp. z o o wyliczy udział Gminy w funduszu remontowym Wspólnot Mieszkaniowych na podstawie podjętych przez Wspólnoty uchwał. Ponadto w propozycjach do budżetu przedstawi niezbędne remonty zasobów mieszkaniowych, wykraczające ponad możliwości bieżące spółki uszeregowane wg priorytetów, z krótkim opisem uzasadniającym potrzebę ich wykonania.

Plany finansowe Spółka złoży wraz z kopiami uchwał Wspólnot Mieszkaniowych.

§ 4

Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

Propozycje zadań inwestycyjnych i remontowych powinny uwzględniać obowiązujące strategie, programy i plany.

1. W projekcie budżetu należy ująć inwestycje kontynuowane. Plany inwestycji wieloletnich należy przedstawić w etapach, w horyzoncie 3 letnim z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania z uwzględnieniem zapisów dokonanych w WPF w załączniku o przedsięwzięciach.
Informację o stanie mienia komunalnego przygotowuje Referat Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami w szczególności wymaganej przepisami ustawy o finansach publicznych.
2. Wszystkie referaty i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy odpowiedzialni za realizację zadań Gminy przygotowują propozycje do budżetu uwzględniające wytyczne zawarte w § 3 oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.

3. Przy planowaniu zadań Gminy przewidzianych do realizacji w ramach dotacji dla stowarzyszeń należy uwzględnić dziedziny priorytetowe określone przez Burmistrza Czaplinka i wycenić niezbędne wydatki na każdy priorytet. Beneficjenci wyłonieni zostaną w drodze konkursu, których podstawowym kryterium powinien być udokumentowany i oferowany wkład własny.
4. Termin składania wniosków do budżetu upływa 15.10.2015r.
5. Wszystkie wpływające wnioski zarejestrowane zostaną w sekretariacie UM i skierowane do odpowiednich referatów, gdzie po dokonaniu ich zestawień zostaną przekazane Skarbnikowi Gminy w terminie do 20 października 2015 r.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Burmistrza Czaplinka
Zbigniew Dudor
Zastępca Burmistrza Czaplinka