

ZARZĄDZENIE Nr 0050.61.2011
WÓJTA GMINY DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
z dnia 19 września 2011

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Dąbrowa Chełmińska na 2012 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2012 i lata następne

Na podstawie art. 52 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. z 2001 r. Dz. U. Nr 142 poz. 1591; z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz.1271, Nr 214 poz. 1806; z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568; z 2004 r. Nr 102 poz.1055, Nr 116 poz. 1203, Nr 214 poz. 1806; z 2005 r. Nr 172 poz.1441, Nr 175 poz. 1457; z 2006 r. Nr 17 poz.128, Nr 181 poz. 1337; z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974; Nr 173, poz. 1218; z 2008r. Nr 180, poz.1111; Nr 223, poz.1458 z 2009r. Nr 52, poz.420, Nr 157, poz.1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr106, poz. 675, Nr 40, poz. 230; z 2011 r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 21, poz. 113) oraz § 2 Uchwały Nr X/66/11 Rady Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej z dnia 9 września 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy, zwani dalej „dysponentami” opracowują projekty swoich planów finansowych na 2012 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania własne, zlecone i powierzone (jeżeli występują).

W zakresie wszystkich paragrafów dochodów i wydatków należy wykazać sposoby i podstawy kalkulacji planowanych wielkości, np: przewidywana ilość sprzedanych działek x planowana kwota, za którą działka może być sprzedana, zakup soli na drogi - ilość ton x wartość 1 tony, planowane zatrudnienie (ilość etatów), itp.,

§ 2. Przyjmuje się do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2012 następujące wskaźniki wzrostu:

- 4) podatków i opłat o **5 %** , z tego:
 - a. opłaty za wodę - 2,80 zł za 1 m³
 - b. opłaty za ścieki - 4,50 zł za 1 m³
- 2) cen towarów i usług konsumpcyjnych o **2 %**
- 3) wynagrodzeń pracowników o **5 %**
- 4) wynagrodzeń nauczycieli o **3,8 %** od dnia 1 września 2012 roku

§ 3. Podstawa planowania dochodów Gminy w 2012 roku jest prognozowane wykonanie dochodów w roku 2011 z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2011 roku.

Dochody z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych powinny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości lub zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych.

Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach oraz subwencji przekazywanych przez budżet państwa na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.

Dochody i wydatki na zadania zlecone oraz dofinansowanie zadań własnych na podstawie decyzji Wojewody.

§ 4. Podstawą do planowania wydatków na rok 2012 jest:

1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest średnia miesięczna kwota wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2011 r. pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, itp.), skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych oraz planowane podwyżki.

Należne odprawy emerytalno rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić. Przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane.

Zatrudnienie w placówkach oświatowych zaplanowane zostanie na podstawie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2011/2012 zatwierdzonych przez organ prowadzący, a wynagrodzenia zgodnie z założeniami Ministra Finansów. Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić skutki awansu zawodowego nauczycieli - z godnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn.zm.) Planowane skutki podwyżki należy wykazać oddzielnie.

2) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz.1080 z późn. zm.),

3) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 z późn. zm.),

4) wydatki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie budżetowej,

5) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne, z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.). Do planowania odpisu przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. W odniesieniu do placówek oświaty odpis planuje się zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2006r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.),

6) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2011 r., pomniejszonego o wydatki jednorazowe, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego oraz wydatki na zadania kończone w roku 2011 (niewymagające kontynuacji w roku 2012) powiększone o wskaźnik wzrostu. Wydatki remontowe należy ująć jako odrębne zadanie wraz z uzasadnieniem.

7) wydatki na zadania inwestycyjne na rok bieżący i lata następne należy podać w następującym zakresie:

- a) nazwa zadania
- b) planowany koszt całkowity zadania
- c) planowane wydatki na rok 2012 i lata następne
- d) źródła finansowania zadania
- e) jednostkę organizacyjną realizującą zadanie

§ 5. Podstawą przyznania dotacji dla instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe koszty utrzymania.

§ 6. Materiały należy przedłożyć w formie dokumentu w nieprzekraczalnym terminie do dnia **30 września 2011 r.**

§ 7. **Generalna zasada jaką będzie obowiązywała przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2012: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.**

§ 8. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Dąbrowa Chełmińska zostanie opracowana na lata 2012 - do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

WPF obejmuje planowane dochody i planowane wydatki oraz planowane przychody i rozchody budżetu.

§ 9. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, Kierownikom referatów Urzędu Gminy i pracownikom zajmującym samodzielne stanowiska.

§ 10. Zobowiązuje się Skarbnika Gminy do przedłożenia wójtowi Gminy – w terminie do dnia 5 listopada 2011 r., zbiorczych zestawień planowanych dochodów i wydatków budżetowych oraz planu przychodów i rozchodów budżetowych na 2012 rok, celem ich weryfikacji.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr inż. Radosław Ciechacki

