

ZARZĄDZENIE Nr 0050.70.2012
WÓJTA GMINY DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
z dnia 20 września 2012

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Dąbrowa Chełmińska na 2012 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2013 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; Nr 217, poz. 1281; Nr 149, poz. 887; z 2012 r. poz.567) 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 2013 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. Do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok nie przyjmuje się wzrostu dochodów i wydatków. Wynagrodzenia pracowników i nauczycieli na 2013 rok pozostają bez zmian.

§ 3. Podstawa planowania dochodów Gminy w 2013 roku jest prognozowane wykonanie dochodów w roku 2012 z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2012 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 2013 jest:

1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest średnia miesięczna kwota wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2012 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 2012/2013 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.) Nie planuje się podwyżek wynagrodzeń.

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 2012 r., pomniejszonego o wydatki jednorazowe, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego.

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 2013 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 2012 r.**

§ 7. Generalna zasada jaka będzie obowiązywała przy konstrukcji projektu budżetu na rok **2013: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.**

§ 8. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Dąbrowa Chełmińska zostanie opracowana na lata 2013 - 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 2012 r., zbiorczych zestawień planowanych dochodów i wydatków budżetowych oraz planu przychodów i rozchodów budżetowych na 2013 rok, celem ich weryfikacji.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr inż. Radosław Ciechacki

