

ZARZĄDZENIE Nr 0050.67.2015
WÓJTA GMINY DĄBROWA CHEŁMIŃSKA
z dnia 31 sierpnia 2015

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Dąbrowa Chełmińska na 2016 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2016 i lata następne

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885; poz. 938; poz. 1646; z 2014 r. poz. 379; poz. 911; poz. 1146; poz. 1626; poz. 1877; z 2015 r. poz. 238; poz. 532) oraz § 1 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 opracowują materiały planistyczne na 2016 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania własne, zlecone i powierzone (jeżeli występują).

§ 2. Podstawą planowania dochodów Gminy w 2016 roku jest prognozowane wykonanie dochodów w roku 2015 z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2015 roku. Do planowania dochodów należy przyjąć:

1. obniżyć cenę skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego za 1dt do kwoty 49,00 zł ,
2. podatek od gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,20 zł od 1m² powierzchni,
3. podatek od budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 6,00 zł od 1 m² powierzchni użytkowej,
4. pozostałe podatki i opłaty – bez zmian,
5. 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,
6. 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 (należy podać ilość działek oraz cenę jednostkową),
7. pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych,
8. dochody z tytułu udziałów w podatkach oraz subwencji przekazywanych przez budżet państwa na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
9. dochody i wydatki na zadania zlecone oraz dofinansowanie zadań własnych na podstawie decyzji Wojewody.

§ 3. Projektowane wydatki budżetu, winny być zaplanowane w sposób celowy i oszczędny. Podstawą do planowania wydatków na rok 2016 jest:

1. w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych - kwotą bazową jest średnia miesięczna kwota wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2015 r. pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych.

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

Zatrudnienie w placówkach oświatowych zaplanowane zostanie na podstawie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2015/2016 zatwierdzonych przez organ prowadzący, a wynagrodzenia zgodnie z założeniami Ministra Finansów. Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić skutki awansu zawodowego nauczycieli - zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn.zm.). Wynagrodzenia nauczycieli należy podać w rozbiciu na: wynagrodzenia zasadnicze, godziny ponadwymiarowe, nadgodziny, zasiłki na zagospodarowanie i fundusz nagród.

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 2015 r., pomniejszonego o wydatki jednorazowe, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego. Wydatki remontowe należy ująć jako odrębne zadanie wraz ze szczegółowym ich uzasadnieniem.

7. wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień należy szacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów.

8. 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 2016 i lata następne
- d) źródła finansowania zadania
- e) jednostkę organizacyjną realizującą zadanie

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

§ 5. Materiały należy przedłożyć w formie dokumentu w terminie do dnia 30 września 2015 r.

§ 6. Generalna zasada jaka obowiązuje przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2016: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.

§ 7. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Dąbrowa Chełmińska zostanie opracowana na lata 2016 - 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.

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

§ 9. Zobowiązuje się Skarbnika Gminy do przedłożenia wójtowi Gminy – w terminie do dnia 5 listopada 2015 r., zbiorczych zestawień planowanych dochodów i wydatków budżetowych oraz planu przychodów i rozchodów budżetowych na 2016 rok, celem ich weryfikacji.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT

mgr inż. Radosław Ciechacki