

ZARZĄDZENIE Nr 0050.71.2016  
WÓJTA GMINY DĄBROWA CHEŁMIŃSKA  
z dnia 31 sierpnia 2016

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Dąbrowa Chełmińska na 2017 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2017 i lata następne**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. 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, poz. 1045, poz. 1117), art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) 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 2017 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania własne, zlecone i powierzone (jeżeli występują).

§ 2. Podstawą planowania dochodów Gminy w 2017 roku jest prognozowane wykonanie dochodów w roku 2016 z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2016 roku. Do planowania dochodów należy przyjąć następujące założenia:

1. podatek od gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,25 zł od 1m<sup>2</sup> powierzchni,
2. podatek od budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 20,20 zł od 1m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
3. podatek od budynków lub ich części pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 5,90 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
4. obniżenie podatku od środków transportowych o 15 % we wszystkich kategoriach,
5. opłata za wodę – 3,30 zł za m<sup>3</sup> ,
6. czynsze mieszkaniowe za lokale komunalne – 5,50 zł za m<sup>2</sup> ,
7. czynsze mieszkaniowe za lokale socjalne – 2,00 zł za m<sup>2</sup> ,
8. pozostałe podatki i opłaty – bez zmian,
9. wysokość podatku rolnego ustalona zostanie po ogłoszeniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średniej ceny skupu żyta,
10. 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,
11. 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),
12. pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych,

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

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

§ 3. Wydatki budżetu winny być zaplanowane w sposób racjonalny, celowy i oszczędny.

1. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2017 rok są:

a) zatrudnienie wg stanu w 2016 r. (na dzień 1 września 2016 r.) oraz ewentualne zmiany organizacyjne,

b) stawki wynagrodzeń obowiązujące w 2016 r. oraz przewidywany wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę wraz z dodatkami (np.: stażowy, funkcyjny).

c) zatrudnienie nauczycieli w placówkach oświatowych na podstawie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2016/2017 zatwierdzonych przez organ prowadzący, a wynagrodzenia zgodnie z założeniami Ministra Finansów. Przy planowaniu wynagrodzeń nauczycieli należy uwzględnić skutki awansu zawodowego.

d) wynagrodzenia w jednostkach oświatowych należy podać z podziałem na wynagrodzenia pracowników pedagogicznych (wynagrodzenia zasadnicze, godziny ponadwymiarowe, doraźne zastępstwa, indywidualne nauczanie, fundusz nagród i fundusz zdrowotny) oraz pracowników administracji i obsługi.

e) zakładka się wzrost wynagrodzeń pracowników administracyjnych i obsługi o 5 %.

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 (tj. Dz. U. z 2013 r., poz.1144 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 (tj. z 2016 r., poz. 963 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 (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 800). 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 (tj. Dz. U. z 2014 r., poz. 191 z późn. zm.),

6. Pozostałe wydatki bieżące planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2016 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 2017 i lata następne

d) źródła finansowania zadania

e) jednostkę organizacyjną realizującą zadanie

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

§ 5. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie dokumentu w terminie do dnia 30 września 2016 r.

§ 6. **Generalna zasada jaka obowiązuje przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2017: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.**


§ 7. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Dąbrowa Chełmińska zostanie opracowana na lata 2017 - 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 2016 r., zbiorczych zestawień planowanych dochodów i wydatków budżetowych oraz planu przychodów i rozchodów budżetowych na 2017 rok, celem ich weryfikacji.

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

  
WÓJT  
mgr inż. Radosław Ciechacki

## Uzasadnienie

Zgodnie z Uchwałą Nr X/66/11 Rady Gminy w Dąbrowie Chełmińskiej z dnia 9 września 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej określa się założenia do budżetu na 2017 rok. Przyjęte założenia mogą ulec zmianie na etapie konstruowania budżetu w wyniku zmian zapisów ustawowych dotyczących źródeł finansowania jak i zmian w zakresie zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

  
WÓJT  
mgr inż. Radosław Ciechacki