

ZARZĄDZENIE Nr 0050.74.2017

WÓJTA GMINY DĄBROWA CHEŁMIŃSKA

z dnia 31 sierpnia 2017r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Dąbrowa Chełmińska na 2018 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2018 i lata następne

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870, poz. 1948, poz. 1984, poz. 1984, poz. 2260; z 2017 r. poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089), art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446, poz. 1579, poz. 1948; z 2017r. poz. 730, poz. 935) 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 2018 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania własne, zlecone i powierzone (jeżeli występują).

§ 2. Podstawą planowania dochodów Gminy w 2018 roku jest prognozowane wykonanie dochodów w roku 2017 z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2017 roku. Do planowania dochodów należy przyjąć następujące założenia:

1. opłata abonamentowa na odbiorcę wody – 2,00 zł,
2. pozostałe podatki i opłaty – bez zmian,
3. wysokość podatku rolnego ustalona zostanie po ogłoszeniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średniej ceny skupu żyta,
4. 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,
5. wpływy z e sprzedaży składników majątkowych powinny być ustalone w oparciu osiadaną wycenę nieruchomości lub zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych (należy podać ilość działek oraz cenę jednostkową),
6. pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych,
7. dochody z tytułu udziałów w podatkach oraz subwencji przekazywanych przez budżet państwa na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
8. 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 2018 rok są:

- a) zatrudnienie wg stanu w 2017r. (na dzień 1 września 2017r.) oraz ewentualne zmiany organizacyjne,
- b) stawki wynagrodzeń obowiązujące w 2017 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 2017/2018 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.

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 2016 r., poz. 2217).

3. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz.U.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 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 (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1189).

6. Pozostałe wydatki bieżące planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2017 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 2018 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 2017r.

§ 6. **Generalna zasada jaka obowiązuje przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2018: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.**

§ 7. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Dąbrowa Chełmińska zostanie opracowana na lata 2018 - 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 2017r., zbiorczych zestawień planowanych dochodów i wydatków budżetowych oraz planu przychodów i rozchodów budżetowych na 2018 rok, celem ich weryfikacji.

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

WOJT
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 2018 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.

WOJT
mgr inż. Radosław Ciechacki