

ZARZĄDZENIE Nr 0050.64.2019
WÓJTA GMINY DĄBROWA CHEŁMIŃSKA

z dnia 30 sierpnia 2019 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Dąbrowa Chełmińska na 2020 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2020 i lata następne

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 869), art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) 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 2020 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania własne, zlecone i powierzone (jeżeli występują).

§ 2. Podstawą planowania dochodów Gminy w 2020 roku jest prognozowane wykonanie dochodów w roku 2019 z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2019 roku. Do planowania dochodów należy przyjąć następujące założenia:

1. Stawka bazowa czynszu za lokale mieszkalne – 6,50 zł /m² /miesiąc.
2. Stawka bazowa czynszu za lokale socjalne – 2,50 zł /m² /miesiąc.
3. Podatek od gruntów pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – 0,40 zł od 1 m².
4. Pozostałe podatki i opłaty – bez zmian.
5. Wysokość podatku rolnego ustalona zostanie po ogłoszeniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średniej ceny skupu żyta.
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 majątku ruchomego przeznaczonego na sprzedaż, 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 z Ministerstwa Finansów.
9. 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 2020 rok są:

- a) zatrudnienie wg stanu w 2019 r. (na dzień 1 września 2019 r.) oraz ewentualne zmiany organizacyjne,
 - b) przewidywany wzrost wynagrodzeń o 5 % 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 2019/2020 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 2018 r., poz.1872).
 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 2019 r., poz. 300 ze 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 2019 r., poz. 1352). 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 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 967 ze zm.).
 6. Pozostałe wydatki bieżące planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2019 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 2020 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 2019 r.

§ 6. Generalna zasada jaka obowiązuje przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2020 stanowi, że wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.

§ 7. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Dąbrowa Chełmińska zostanie opracowana na lata 2020 - 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 2019 r., zbiorczych zestawień planowanych dochodów i wydatków budżetowych oraz planu przychodów i rozchodów budżetowych na 2020 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 2020 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~~

