

ZARZĄDZENIE Nr F/103/2011
Wójta Gminy w Chojnicach
z dnia 31 sierpnia 2011 roku

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu
Gminy Chojnice na 2012 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2, w związku z art. 30 ust.1 i art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XXXVIII/572/10 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 25 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Chojnice, procedury uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Zarządzam, co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, dyrektorzy wydziałów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) według formularzy określonych Zarządzeniem Nr F/77/2011 Wójta Gminy w Chojnicach z dnia 12 lipca 2011 roku w sprawie określenia wzorów formularzy do opracowania wniosków do projektu budżetu gminy Chojnice.

§ 2

Przewodniczący jednostek pomocniczych przedkładają Wójtowi wykaz zadań i kwot im przypadających do realizacji w 2012 roku, z wyłączeniem zadań i kwot corocznie określanych przez Radę Gminy oraz zadań inwestycyjnych.

§ 3

1. Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2012 rok:
 - 1) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 31 sierpnia 2011 r. pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy.
Należne odprawy emerytalno - rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić, minimalna płaca od 01 stycznia 2012 r. stanowić będzie wg projektu rozporządzenia Rady Ministrów 1.500,-zł.
 - 2) wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o:
 - a) ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.),
 - b) rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 lipca 2011 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. Nr 161, poz. 967 ze zm.),
 - c) dla okresu styczeń – sierpień 2012 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów

planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2011/2012,
d) dla okresu wrzesień – grudzień 2012 roku: przewidywaną przez dyrektora
organizację jednostki w roku szkolnym 2012/2013.

- 3) przy planowaniu wynagrodzeń nauczycieli należy stosować następujące zasady:
 - a) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę – jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
 - b) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 Karty Nauczyciela-jednostki podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
 - c) wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego,
 - d) zgodnie z założeniami rządowymi – 3,8% od września 2012 r. zaplanować podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli.
- 4) Naliczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy dokonać w oparciu o przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.), ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. – Dz. U z 1996 r. Nr 70, poz. 335, ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 09 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349).
- 5) Za podstawę naliczenia odpisu na ZFŚS przyjmuje się stawkę odpisu podstawowego:
 - a) dla pracowników nie będących nauczycielami w wysokości 1.125,65 zł
(2.917,14 zł – przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2010 r.) + 2,9% (zakładany wskaźnik inflacji na 2012 rok) = 3.001,74 zł x 37,5% (wysokość odpisu),
 - b) dla emerytów i rencistów nie będących nauczycielami w wysokości 187,61 zł
[2.917,14 zł (przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2010 r.) + 2,9% (zakładany wskaźnik inflacji na 2012 r.) = 3.001,74 zł x 6,25% (wysokość odpisu)],
 - c) dla nauczycieli w wysokości 2.963,43 zł [2.618,10 zł kwota bazowa od września 2011 r.) + 2,9 % (zakładany wskaźnik inflacji na 2012 r.) = 2.694,01 x 110 %)].

Stawka odpisu zostanie zweryfikowana zgodnie z przepisami prawa, po obwieszczeniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego przeciętne wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2011 roku i w drugim półroczu 2011 roku (w przypadku odpisu dla pracowników nie będących nauczycielami) oraz po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2012 rok (w przypadku odpisu dla nauczycieli) i wyliczeniu faktycznie pobranych emerytur i rent (przez nauczycieli emerytów i rencistów).
- 6) Zakup towarów i usług konsumpcyjnych mających charakter stały i ciągły – za bazę należy przyjąć rok bieżący bez uwzględnienia wskaźnika wzrostu (bez kosztu remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem).
w obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje dodatkowe środki w ciągu 2011 r. budżetowego.
- 7) Wzrost dochodów z podatków i opłat o 5 %.
- 8) Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92).

2. W projekcie budżetu zostaną wyodrębnione rezerwy:
- a) ogólna – w wysokości 0,1 % planowanych na rok 2012 wydatków budżetu (obligatoryjnie)
 - b) celowa – suma nie może być wyższa niż 5 % planowanych na 2012 rok wydatków budżetu gminy:
 - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – w wysokości 0,5 % planowanych na 2012 rok wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu (obligatoryjnie).

§ 4

Wskaźniki, o których mowa w § 3, mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2012 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji i dochodów własnych.

§ 5

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38 poz. 207 ze zm.)

§ 6

Podstawą przyznania dotacji dla:

- 1) instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz:
 - dla Gminnego Ośrodka Kultury - wydatki na utrzymanie świetlic, domów kultury i amfiteatrów oraz wydatki na promocję i sport
 - dla Biblioteki Gminnej – koszty utrzymania biblioteki
- Instytucja kultury załącza specyfikację planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz działalności statutowej.

§ 7

Jednostki organizacyjne oraz dyrektorzy wydziałów Urzędu Gminy przedkładają równoległe z wnioskami budżetowymi projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych na 2012 rok.

§ 8

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2012 określa załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 9

Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikom jednostek organizacyjnych, Dyrektorom oraz samodzielny stanowiskom pracy Urzędu Gminy w Chojnicach.

§ 10

Nadzór nad całością prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 11

Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń i wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
dr inż. Zbigniew Szczępański

UZASADNIENIE

Prezentowane założenia są podstawą do projektu przyszłorocznego budżetu. Projekt budżetu zostanie opracowany zgodnie z obowiązującym stanem prawnym. Dla celów opracowania założeń do budżetu, przyjęto wskaźniki zgodne z przyjętymi przez Radę Ministrów założeniami do budżetu państwa

Stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, opłaty targowej i opłaty miejscowej na 2012 rok, ustali Rada Gminy w granicach określonych w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2002 r. Nr 9, poz. 84 z późn. zm.).

Koszty zakupu towarów i usług zaplanowano na poziomie roku 2011.

Ustalenie ostatecznej wysokości dochodów w planie budżetu na 2012 rok nastąpi po analizie wykonania kolejnych kwartałów bieżącego roku, przepisów podatkowych, jakie będą obowiązywały w 2012 r. oraz po otrzymaniu z Ministerstwa Finansów kalkulacji udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i kwot części subwencji ogólnej, a z Urzędu Wojewódzkiego – kwot dotacji celowych.