

ZARZĄDZENIE NR 29/2012

WÓJTA GMINY ROGÓŻNO

Z DNIA 4 WRZEŚNIA 2012 ROKU

w sprawie określenia podstawowych parametrów oraz przygotowania materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy Rogóżno na 2013 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie § 2 uchwały nr XXXIII/167/2010 Rady Gminy Rogóżno z dnia 21 września 2010 roku Rady Gminy Rogóżno w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogóżno

zarządzam, co następuje:

§ 1

Określam założenia do projektu budżetu Gminy Rogóżno na 2013 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej:

1) Wzrost dochodów w 2013 roku do **2,7%**, na lata 2014-2016 do **2,0%** przewidywanego wykonania dochodów w 2012 roku, w tym:

a) subwencja ogólna oraz poszczególne jej części ustalana jest w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej: wzrost subwencji o 1,0% w stosunku do wykonania w roku poprzednim.

b) dotacje celowe – w tym:

❖ *dotacje celowe z budżetu państwa* – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa oraz z zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego;

❖ *pozostałe dotacje* – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień i umów.

Założenia do wieloletniej prognozy finansowej: wzrost dotacji o 1,0% w stosunku do wykonania w roku poprzednim.

c) podatki i opłaty lokalne - podatki i opłaty lokalne winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2012 rok ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz aktami prawnymi towarzyszącymi tej regulacji z uwzględnieniem rozwiązań w zakresie systemu podatków i ich skutków na wysokość szacowanych dochodów. Mając na uwadze dotychczasowe decyzje Rady Gminy w zakresie obniżania stawek podatkowych, założyć wpływy m.in. z:

- podatku rolnego,
- podatku od nieruchomości,

- pozostałych dochodów podatkowych,

w wysokości tegorocznego wykonania tychże dochodów powiększonego o planowany wskaźnik w wysokości 2,7%. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej: wzrost dochodów podatkowych o 2,0% w stosunku do wykonania w roku poprzednim.

d) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, dochody z podatku dochodowego od osób prawnych – w 2013 r. przewiduje się utrzymanie dochodów na poziomie planowanej kwoty dochodów z roku 2012. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej: wzrost dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania w roku poprzednim o 2%.

e) pozostałe dochody – w tym:

- ❖ *dochody z majątku* – planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła 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. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej: wzrost dochodów z majątku o 1,0% w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów z roku poprzedniego;
- ❖ *pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, instytucje kultury* – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanego wykonania za 2012 rok z uwzględnieniem wzrostu dochodów o wskaźnik inflacji w wysokości 2,7%. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej: wzrost dochodów z majątku o 1,0% w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów z roku poprzedniego.

2) wzrost wydatków w 2013 roku do **2,7%**, w latach 2014 – 2016 do **1,5%** przy założeniu, że podstawą planowania wydatków budżetowych na 2013 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2012 r. Należy ustalić indywidualny wzrost następujących wydatków:

a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy (dla pracowników oświaty – wynagrodzenie za wrzesień 2012 r., dla pozostałych pracowników wynagrodzenie za sierpień 2012 r.) pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych. Planowane podwyżki wynagrodzeń należy wykazać oddzielnie. Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami. W miarę posiadanych środków uwzględnić w planach **2%** fundusz nagród dla pracowników oświaty oraz **3%** dla pozostałych pracowników. W przypadku wynagrodzeń nauczycieli należy założyć wzrost wynagrodzeń nominalnych o **3%**, natomiast przy ustalaniu wynagrodzenia pozostałych pracowników należy uwzględnić wzrost wynagrodzeń o **3%**. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej:

- wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli o 3,0% w stosunku do przewidywanego wykonania z roku poprzedniego, fundusz nagród planuje się w wysokości 1,0% zaplanowanych wydatków na wynagrodzenia. W wysokości wynagrodzenia należy uwzględnić nagrody jubileuszowe, odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 Karty Nauczyciela oraz odprawy w związku z przejściem nauczycieli na emeryturę lub rentę.
 - wzrost wynagrodzeń pozostałych pracowników o 2,0% w stosunku do przewidywanego wykonania z roku poprzedniego, fundusz nagród planuje się w wysokości 2,0% zaplanowanych wydatków na wynagrodzenia. W wysokości wynagrodzenia należy uwzględnić środki na wypłatę odpraw dla pracowników odchodzących na emeryturę lub rentę oraz na wypłatę nagród jubileuszowych.
- b) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych - planuje się w wysokości **8,5%** sumy wynagrodzenia przewidywanego do wykonania z 2012 r., 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.). Założenia do wieloletniej prognozy finansowej: do prognozowania wydatków na kolejne lata przyjąć 8,5% wynagrodzeń z roku bazowego (2013 lub kolejne, w zależności od roku podlegającego prognozowaniu);
- c) składki na ubezpieczenie społeczne - planuje się w zależności od przynależności do danej grupy zawodowej od **17,10%** do **18,19%** wynagrodzenia brutto. Do prognozowania wydatków na kolejne lata przyjąć od 17,10% do 18,19% roku bazowego (2013 lub kolejne, w zależności od roku podlegającego prognozowaniu);
- d) składki na Fundusz Pracy - planuje się w wysokości **2,45%** wynagrodzenia brutto. Do prognozowania wydatków na kolejne lata przyjąć 2,45% roku bazowego (2013 lub kolejne, w zależności od roku podlegającego prognozowaniu) ;
- e) 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 (Dz. U. z 2012 r. poz. 592 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się 37,5% kwoty prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej (stan z 2012 r. 2.917,64 x 2,8%) wynoszącego 2.999,33 zł, tj. 2.999,33 zł x 37,5% = **1.124,75 zł**. W odniesieniu do pracowników oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.) tj. 2.691,41 zł (kwota bazowa z 2012 r. 2.618,10 zł x 2,8%) x 110% kwoty bazowej = **2.960,55 zł**. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla emerytów i rencistów 2.999,33 zł x 6,25% = **187,46 zł**.

Za podstawę naliczenia odpisu na lata objęte wieloletnią prognozą finansową przyjąć stawki określone dla projektu budżetu powiększone każdorazowo o wskaźnik inflacji w wysokości 1,0%.

- f) wydatki na zakup materiałów i usług – (wydatki rzeczowe) wynikające z zadań własnych należy planować na podstawie przewidywanego wykonania za 2012 rok według stanu na dzień 31 sierpnia 2012 r., powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy tj. **2,7%**. Warunkiem wzrostu wydatków rzeczowych jest możliwość pokrycia zapotrzebowania na wynagrodzenia po zwwyżce dochodów o przyjęty wskaźnik.

Jeżeli wystąpiłby brak środków należy obniżyć wydatki do poziomu z roku 2012.

Propozycję planu na:

- *Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek* – należy sporządzić w formie liczbowej z podziałem na:
 - zakup pomocy naukowych i dydaktycznych,
 - zakup książek.
 - *Zakup energii* w formie liczbowej w rozbiciu na:
 - opłaty za dostawę energii elektrycznej,
 - opłaty za dostawę wody,
 - opłaty za dostawę gazu,
 - opłaty za dostawę oleju opałowego.
 - *Zakup usług remontowych* – w formie opisowej (należy wymienić zapotrzebowanie na wszystkie rodzaje usług remontowych). Należy objąć wydatki związane z usługami obcymi o charakterze przemysłowym, polegające głównie na przywracaniu wartości użytkowej wyrobów przemysłowych np. remonty maszyn, środków transportu, urządzeń i sprzętu a także usługi montażowo-budowlane w zakresie remontów i konserwacji pomieszczeń i budynków oraz usługi w zakresie remontów dróg. Do każdego rodzaju remontu należy podać planowaną wartość.
 - *Zakup usług pozostałych* – w formie liczbowej.
 - *Wydatki na podróże służbowe* – w formie liczbowej.
 - *Pozostałe wydatki* – w formie liczbowej z podaniem wartości dla poszczególnych paragrafów klasyfikacji budżetowej zgodnie z załącznikiem dla poszczególnych jednostek i referatów.
- g) dotacje celowe – zaprojektować dotacje na poziomie uwzględniającym potrzeby mieszkańców w zakresie spraw wynikających z ustaw oraz możliwości finansowych budżetu, zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003 r. (Dz. U. Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.), a w przypadku zadań innych niż określone w wymienionej ustawie, również zgodnie z uchwałą Rady Gminy określającą tryb postępowania o udzielenie z budżetu gminy dotacji podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku, na wykonanie zadań publicznych innych niż określone w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie związanych z realizacją zadań gminy, sposobu ich rozliczania oraz sposobu kontroli wykonywania zleconych zadań. Biorąc pod uwagę możliwości finansowe Gminy Rogóżno dotacje celowe na zadania przekazane do

realizacji przez podmioty niezaliczane do sektora finansowo publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku należy zaplanować na poziomie roku 2012.

Założenia do wieloletniej prognozy finansowej: za podstawę naliczenia przyjąć kwoty planowane w roku bazowym, powiększone w kolejnych latach o wskaźnik inflacji 1,0%.

- h) dotacje podmiotowe – dla samorządowych instytucji kultury: Gminnej Biblioteki Publicznej oraz Gminnego Ośrodka Kultury – zaprojektować wzrost o wskaźnik inflacji w wysokości **2,7%**. Jeżeli po przygotowaniu pierwszej wersji projektu budżetu nastąpi brak środków należy obniżyć do poziomu z roku 2012. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej: za podstawę naliczenia przyjąć kwoty planowane w roku bazowym, powiększone w kolejnych latach o wskaźnik inflacji 1,0%.
- i) w odniesieniu do inwestycji rozpoczynanych w 2013 roku należy uwzględnić przede wszystkim:

- znaczenie dla gminy, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę życia mieszkańców,
- możliwość pozyskania dodatkowych środków.

W wieloletniej prognozie finansowej nie będą uwzględniane zadania, programy czy projekty rozpoczynane po roku 2013, chyba że już zostały zawarte umowy o dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej lub z innych źródeł zewnętrznych.

Zadania, programu i projekty uwzględnione w załącznikach do projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej, powinny wykazywać zgodność z wieloletnim programem inwestycyjnym, który został zatwierdzony przez Radę Gminy, należy kontynuować zadania w nim ujęte przy pomocy źródeł zewnętrznych i wewnętrznych.

§ 2

1. Dyrektorzy, kierownicy jednostek budżetowych, instytucji kultury, referatów urzędu gminy opracowują projekty planów finansowych.
2. Wskaźniki określone w § 1 mają zastosowanie do wszystkich jednostek organizacyjnych gminy.

§ 3

Okres na jaki zostanie sporządzona wieloletnia prognoza finansowa wyznaczy najdłużej trwające przedsięwzięcie na realizację którego przyjęto limit wydatków.

§ 4

Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu i mogą być modyfikowane i uzupełniane, w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy.

§ 5

1. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki bieżące powyżej wskaźników określonych niniejszym zarządzeniem, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.
2. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanych dochodów powyżej wskaźników określonych niniejszym zarządzeniem, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanego zwiększenia.
3. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych należy określić w formie opisowej planowane efekty rzeczowe oraz źródła finansowania.

§ 6

1. Stan zatrudnienia w placówkach oświatowych przyjąć zgodnie z projektami organizacyjnymi szkół zatwierdzonymi przez Kuratorium Oświaty i Wójta na rok szkolny 2012/2013.
 - a) uwzględnić zatrudnienie w ramach nadgodzin za zastępstwa nauczycieli będących na zwolnieniu chorobowych oraz urlopach macierzyńskich,
 - b) uwzględnić zatrudnienie pozostałych osób będących na urlopach macierzyńskich,
 - c) w przedszkolu zatrudnienie pozostawić na poziomie roku 2012,
 - d) w oddziałach przedszkolnych zatrudnienie pozostawić na poziomie roku 2012.
2. W dowozie uczniów zabezpieczyć środki na sprawowanie opieki nad dziećmi w trakcie dowozu w ramach umowy zlecenie zawartej z dwiema osobami.
3. Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej należy pozostawić na poziomie roku 2012.
4. Stan zatrudnienia w Urzędzie Gminy przyjąć zgodnie ze schematem organizacyjnym Urzędu. Tak jak w latach poprzednich wyrównanie kosztów obsługi zadań zleconych do wysokości zaszerzegowania pracowników samorządowych należy uzupełnić ze środków własnych budżetu.
5. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej ustalane jest przez kierownictwo instytucji we własnym zakresie biorąc pod uwagę wysokość dotacji otrzymanej od organu założycielskiego.
6. Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury ustalane jest przez kierownictwo instytucji we własnym zakresie biorąc pod uwagę wysokość dotacji otrzymanej od organu założycielskiego.
7. Stan zatrudnienia do obsługi Ochotniczych Straży Pożarnych pozostawić na poziomie roku 2012 tj. 0,99 etatu.
8. Do obsługi mienia komunalnego utrzymać zespół remontowo-gospodarczy na poziomie roku 2012 tj. 3,5 etatu oraz zespół palaczy na poziomie 4 etatów.
9. Mając na uwadze wsparcie bezrobocia zapewnić:
 - organizację robót publicznych dla około **50** osób na 3 m-ce,
 - organizację staży zawodowych dla około **5** absolwentóww porozumieniu ze Starostwem Powiatowym oraz Urzędem Pracy.

§ 7

1. Finansowanie zadań oświatowych będzie odbywało się w ramach otrzymanej części oświatowej subwencji ogólnej z Ministerstwa oraz środków własnych samorządu, o ile pozwoli na to wielkość dochodów własnych.
2. Finansowanie administracji i urzędu nadal będzie odbywało się w dotychczasowym układzie w podziale na:
 - zadania własne,
 - zadania zlecone przez budżet państwa.
3. W Gminnym ośrodku Pomocy Społecznej należy uwzględnić w planach projektu budżetu między innymi:
 - świadczenia rodzinne,

- fundusz alimentacyjny,
- odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej,
- pozostałe.

Tak jak w latach poprzednich świadczenia z zakresu pomocy społecznej zabezpieczyć w ramach środków przyznanych z budżetu państwa oraz ze środków własnych budżetu gminy w zależności od posiadanych możliwości.

Zabezpieczyć środki na koszty obsługi dożywiania dzieci w szkołach. Czynności te wykonywane będą w ramach umowy o pracę zawartej z jedną osobą.

4. Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie przedłoży opracowany projekt planu finansowego na 2013 rok na bazie przepisów o instytucjach kultury przy uwzględnieniu dotacji z gminy w wysokości zaplanowanej na rok 2013. Wydatki finansowane z dotacji Gminy Rogóžno należy zaplanować uwzględniając następujące dane:

- wydatki rzeczowe zaplanować na poziomie roku 2012. Dopuszcza się wzrost wydatków na media (energia elektryczna, gaz, woda itp.), które należy zwiększyć o wskaźnik inflacji w wysokości **2,7%**,
- prognozowany wzrost wynagrodzeń – przyjąć na poziomie nie wyższym niż **3%**,
- fundusz nagród planuje się w wysokości nie wyższej niż **3%**,
- uwzględnić wysokość nagród jubileuszowych.

W przedstawionym planie finansowym Gminnego Ośrodka Kultury należy przedstawić w formie opisowej i liczbowej przeznaczenie środków finansowych na działalność sportowo-rekreacyjną.

5. Środki finansowe do wykorzystania przez Rady Sołeckie należy zabezpieczyć w formie funduszu sołeckiego.

§ 8

1. Wysokość rezerwy ogólnej w miarę możliwości projektu budżetu na 2013 r. pozostawić na poziomie roku ubiegłego, ale nie więcej niż 1% wydatków budżetowych planowanych w 2013 r.
2. Zaplanować rezerwę celową w 2013 r. na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości do 1% bieżących wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
3. Na lata objęte wieloletnią prognozą finansową zaplanować limity wydatków na rezerwy ogólne i celowe w wysokości określonej dla projektu budżetu na 2013 r.

§ 9

W przypadku zmiany wskaźników makroekonomicznych lub mikroekonomicznych mających zastosowanie w pracach nad przygotowaniem projektu budżetu Gminy Rogóžno, założenia określone niniejszym zarządzeniem mogą być zmienione.

§ 10

Wprowadzam formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne Gminy oraz referaty Urzędu Gminy Rogóżno zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 11

Ostateczny termin złożenia materiałów planistycznych upływa z dniem **3 października 2012 r.**

§ 12

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Rogóżno na 2012 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.