

**ZARZĄDZENIE NR 37/2012**  
**WÓJTA GMINY GRUDZIĄDZ**  
**z dnia 11 września 2012 roku**

w sprawie przygotowania materiałów do projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grudziądz na 2013 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591), z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218 oraz z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 106, poz. 675, Nr 40, poz. 230, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567), art. 2 pkt 2, art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 96, poz. 620, Nr 238, poz. 1578, nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707)

**zarządzam co następuje:**

§ 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2013 rok winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm). Dane należy wykazać w pełnych złotych.

§ 2. Budżet Gminy Grudziądz na 2013 rok będzie obejmował:

- 1) dochody i wydatki jednostek budżetowych,
- 2) przychody i koszty instytucji kultury,
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
- 4) źródła pokrycia deficytu, w tym pożyczki i kredyty wraz z ich prognozą spłat,
- 5) wydatki związane z wieloletnimi przedsięwzięciami,
- 6) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE,
- 7) dochody i wydatki na finansowanie zadań związanych z ochroną środowiska,
- 8) przychody i rozchody budżetu gminy,
- 9) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów i porozumień między JST.

§ 3. Przyjmuje się do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2013 następujące wskaźniki wzrostu:

- 1) cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,7%,
- 2) przeciętne wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 3%

§ 4. Podstawą planowania dochodów gminy w roku 2013 jest przewidywane wykonanie dochodów za 2012 r. z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2012 roku, a wynikają ze zmian wprowadzonych przepisami uchwalonymi w trakcie opracowania projektu budżetu. Dochody z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. 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. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych. Dochody z tytułu udziałów w podatkach oraz subwencji przekazywanych przez budżet państwa wprowadzić na podstawie informacji Ministerstwa Finansów. Dochody i wydatki na zadania zlecone wprowadzić do projektu budżetu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

§ 5. Podstawą planowania wydatków na 2013 rok są:

- 1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest średnia miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2012 r. pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.), skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych oraz planowane podwyżki w ciągu 2013 roku. Zatrudnienie w placówkach oświatowych zaplanowane zostanie na podstawie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2012/2013 zatwierdzonych przez organ prowadzący, a wynagrodzenia zgodnie z założeniami Ministra Finansów. Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale „Oświata i wychowanie należy uwzględnić również skutki awansu zawodowego – zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm).
  - 2) zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej oraz w Gminnym Ośrodku Kultury ustalane przez kierownika instytucji we własnym zakresie biorąc pod uwagę wysokość dotacji otrzymanej od organu założycielskiego.
  - 3) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w oparciu o ustawę z 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm).
  - 4) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 z późn. zm).
  - 5) wydatki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie budżetowej.
  - 6) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm). Do planowania wysokości odpisu przyjmuje się kwotę odpisu za rok 2011, dokonując w terminie późniejszym stosownych korekt.
  - 7) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2012 r. pomniejszoną o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększoną o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług. Wydatki remontowe należy ująć jako odrębne zadanie wraz z uzasadnieniem. Szczegółowość danych zawartych w przedkładanych materiałach odpowiadać powinien zasadom określonym w ustawie o finansach publicznych, co oznacza konieczność przedstawienia ich w/g poszczególnych paragrafów.
  - 8) umowy, wnioski, programy i inne dokumenty wskazujące na możliwość uzyskania dofinansowania, rozliczenia wynikające z realizowanych przedsięwzięć ze środków pochodzących z Unii Europejskiej, zaciągnięte zobowiązania których płatność przewidziana została w roku 2013 i w latach kolejnych, zobowiązania wynikające z uchwał Rady Gminy Grudziądz, zobowiązania Wójta Gminy wynikające z protokołów sesji Rady Gminy Grudziądz za rok 2012.
- wydatki inwestycyjne planuje się zgodnie z wykazem przedsięwzięć przyjętych do realizacji na lata 2012 – 2015 oraz Strategią Rozwoju Gminy Grudziądz. W odniesieniu do zadań inwestycyjnych noworozpoczynanych w roku 2013 należy uwzględnić przede wszystkim możliwość pozyskania dodatkowych środków, stan przygotowania inwestycji, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę życia mieszkańców, znaczenie dla gminy. Do projektu budżetu zostaną przyjęte zadania na które zostały wykonane dokumentacje projektowe wraz z ich kosztorysami. Należy określić planowane efekty rzeczowe i źródła finansowania poszczególnych zadań.
- 9) w odniesieniu do inwestycji kontynuowanych podstawą dokonania zmian wartości kosztorysowej jest prognozowany wskaźnik cen wynikający z prognozy przyjętej do planowania budżetu państwa, lub też zmiana zakresu rzeczowego inwestycji bądź zmiany dokumentacji projektowej. Zabezpiecza się w pełnej wysokości środki na kontynuację inwestycji realizowanych w roku 2012 w kwotach wynikających z możliwości finansowych budżetu na 2013 rok.

10) sołectwa są zobowiązane do dostarczenia wniosków do Wójta Gminy w sprawie przeznaczenia środków Funduszu Sołeckiego wraz z uzasadnieniem przedsięwzięć i szacunkowym kosztem w terminie do 30.09.2012 r.

11) przy planowaniu budżetu gminy na 2013 rok należy uwzględnić zmiany wprowadzone przepisami uchwalonymi w trakcie opracowania projektu budżetu.

§ 6.1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Grudziądz, kierowników referatów gminy, osoby zajmujące samodzielne stanowiska oraz dyrektorów instytucji kultury do opracowania w terminie do 5 października 2012 roku materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2013 rok i wieloletniej prognozy finansowej Gminy Grudziądz.

2. Upoważniam Skarbnika Gminy do:

1) weryfikacji otrzymanych materiałów planistycznych pod kątem zgodności i ewentualnych odstępstw od założeń i wytycznych określonych w zarządzeniu,

2) wydawania poleceń dotyczących formy części opisowej i tabelarycznej oraz dodatkowego zakresu materiałów niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2013 rok i wieloletniej prognozy finansowej.

§ 7. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian w zarządzeniu.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT  
*Jan Tesmer*  
mgr inż. JAN TESMER