

ZARZĄDZENIE NR III/128/2011

BURMISTRZA MIASTA I GMINY SOLEC KUJAWSKI Z DNIA 27 WRZEŚNIA 2011 ROKU

W SPRAWIE: OKREŚLENIA PODSTAWOWYCH WSKAŹNIKÓW DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2012 ROK.

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) oraz uchwały nr XXXIX/302/10 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

ZARZĄDZAM, CO NASTĘPUJE:

§ 1

Dyrektorzy, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych oraz kierownicy referatów urzędu opracują plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych wg wzorów nr 1, 2, 3 i 4 określonych w załącznikach do uchwały nr XXXIX/302/10 z dnia 26 sierpnia 2010 r.

§ 2

1. Obliczenia przewidywanych dochodów gminy z tytułu dochodów własnych, subwencji oraz dotacji dokonuje Skarbnik w oparciu o otrzymane informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego oraz wyliczenia dochodów podatkowych i dochodów z majątku gminy.
2. Dochody realizowane przez oświatowe jednostki budżetowe gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów własnych planuje się w wysokości przewidywanego wykonania za 2011 r. z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek oraz zmian organizacyjnych.

§ 3

1. Do opracowania poszczególnych pozycji planu wydatków budżetowych należy przyjąć następujące założenia:

1) wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi należy przyjąć na poziomie wykonania roku 2011 z uwzględnieniem kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2012 r. wynoszącego 1.500 zł,

2) wynagrodzenia dla nauczycieli należy skalkulować w następujący sposób:

- w okresie od stycznia do sierpnia 2012 r. należy przyjąć wysokość wynagrodzenia uwzględniającego skutki wzrostu wynagrodzeń od września 2011 r. o 7 %,
- w okresie od września 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. wzrost wynagrodzeń o 3,8%,

3) obciążenia ZUS oraz Funduszu Pracy należy przyjąć w wielkościach obowiązujących w 2011 r.,

4) środki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla osób uprawnionych należy przyjąć w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń za 2011 rok z uwzględnieniem wyłączeń wynikających z ustawy,

5) wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy zaplanować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując:

- a) jako podstawę naliczenia odpisu podstawowego - kwotę w wysokości 3.200,00 zł,
- b) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli - kwotę w wysokości 2.879,91 zł,
- c) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli emerytów kwotę w wysokości 1.180,00 zł,

6) wydatki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli - 62 zł/etat,

7) wydatki na zakup towarów i usług należy zaplanować w wysokości przewidywanego wykonania za 2011 r. zwiększone o 2%,

8) jednostki oświatowe w planowanych wydatkach uwzględnią stawki za korzystanie uczniów z hali sportowej w wysokości 2,50 zł i z basenu – 4,50 zł,

9) wydatki na remonty i inwestycje należy przedstawić łącznie z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia.

2. Do projektu planu finansowego jednostki organizacyjne załączają informację dotyczącą stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2011 r. oraz informację dotyczącą przewidywanych na dzień 31 grudnia 2011 r. zobowiązań. Jednostki oświatowe sporządzają informację dotyczącą stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2011 r. w grupie nauczycieli, pracowników administracji

i pracowników obsługi oraz kalkulację wydatków na wynagrodzenia i szkolenia nauczycieli.

§ 4

Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej wynikającej z Rozporządzenia 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.).

§ 5

Projekty planów należy przekazać Skarbnikowi Miasta i Gminy w terminie do dnia 10 października 2011 r.