

ZARZĄDZENIE NR III/132/2012

BURMISTRZA MIASTA I GMINY SOLEC KUJAWSKI
Z DNIA 20 WRZEŚNIA 2012 ROKU

W SPRAWIE: OKREŚLENIA PODSTAWOWYCH WSKAŹNIKÓW DO
OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA
2013 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/302/2010 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 2012 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 2012 roku z uwzględnieniem kwoty minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2013 roku wynoszącego 1.600 zł,
 - 2) wynagrodzenia dla nauczycieli należy skalkulować w oparciu o skutki wzrostu wynagrodzeń od września 2012 r. o 3,8 %,
 - 3) obciążenia ZUS oraz Funduszu Pracy należy przyjąć w wielkościach obowiązujących w 2012 roku,
 - 4) środki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla osób uprawnionych należy przyjąć w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń za 2012 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 2.917,14 zł,
 - b) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli - kwotę w wysokości 2.989,35 zł,
 - c) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli emerytów – wysokość pobieranych emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych przez osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS.
 - 6) wydatki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli - 62 zł/etat,
 - 7) wydatki na zakup towarów i usług należy zaplanować w wysokości przewidywanego wykonania za 2012 rok,
 - 8) jednostki oświatowe w planowanych wydatkach uwzględnią stawki za korzystanie uczniów z hali sportowej w wysokości 2,50 zł za ucznia i z basenu w wysokości 4,50 zł za ucznia,
 - 9) wydatki na remonty i inwestycje należy przedstawić łącznie z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia,
 - 10) wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi (w szkołach) należy planować do wysokości prognozowanej kwoty subwencji oświatowej na 2013 rok.
2. Do projektu planu finansowego jednostki organizacyjne załączają informację dotyczącą stanu zatrudnienia (w etatach) i planowanych kwot na wynagrodzenia wg stanu na dzień 30 września 2012 r. oraz informację dotyczącą przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2012 r. Jednostki oświatowe sporządzają informację dotyczącą stanu zatrudnienia (w etatach) i kalkulację wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli, pracowników administracji i pracowników obsługi wg stanu na dzień 30 września 2012 r.

§ 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 12 października 2012 r.

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk