

Zarządzenie Nr 48/2010
Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat
z dnia 30 września 2010 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych na rok 2011 i lata
2012 -2014.

Na podstawie art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U Nr 142 poz. 1591 z 2001 roku ze zmianami/ oraz uchwały nr XL/198/2010 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 20 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Mikstat, zarządza się co następuje:

§1.

Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Mikstat oraz pracownicy Urzędu Miasta i Gminy zajmujący poszczególne stanowiska merytoryczne opracowują materiały planistyczne i ponoszą odpowiedzialność za terminowe ich przedłożenie Skarbnikowi. Terminy określa § 1 uchwały Nr XL/198/2010 Rady Miejskiej w Mikstacie z dnia 20 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Mikstat.

§ 2.

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2011 roku zostaną zaplanowane w oparciu o:

1). przepisy prawa zewnętrznego (ustawy, rozporządzenia), a w szczególności ustawy:

a). z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / Dz. U. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami/

b) z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami/

c) z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /Dz. U. Nr 203, poz. 1966 ze zmianami/

2). przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Miejskiej i Zarządzenia Burmistrza),

3). informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,

4). informację poszczególnych dysponentów środków tj. Wojewody Wielkopolskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa.

§ 3.

Planowanie dochodów do projektu budżetu na 2011 rok.

1). dochody z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych planują pracownicy merytoryczni na podstawie symulacji oraz przewidywanego wykonania za rok 2010, z uwzględnieniem planowanych stawek podatków i opłat,

2). dochody z majątku gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, czynszu najmu, sprzedaży mienia itp. planują pracownicy na stanowiskach merytorycznych.

3). do planowanych kwot dochodów dołącza się szczegółowe objaśnienia wraz z kalkulacją.

§ 4.

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem wydatków budżetu na 2011 rok:

1). Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2011 roku zakłada się w kwocie 1.386,00 zł

2). Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy pomnożona przez 12 miesięcy i powiększona o wzrost 5 % od stycznia 2011 roku. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy oddzielnie wyspecyfikować i szczegółowo uzasadnić.

3). Wynagrodzenia nauczycieli planuje się:

- dla okresu styczeń – sierpień 2011 roku w oparciu o organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych.
- dla okresu wrzesień – grudzień 2011 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2011 – 2012.
- środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę należy oddzielnie wyspecyfikować i szczegółowo uzasadnić.
- zgodnie z założeniami rządowymi podwyżka dla nauczycieli 7% od 1 września do 31 grudnia 2011 roku.

4) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4

ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej /Dz. U. nr 160 poz. 1080 ze zmianami/.

- 5) Za podstawę naliczenia odpisu na ZFŚS należy przyjąć:
 - dla pracowników jednostek w wysokości 1.070,00 zł na etat
 - dla emerytów i rencistów w wysokości 178,00 zł na osobę,
 - dla nauczycieli 110% na etat kwoty bazowej przewidzianej w ustawie budżetowej /zakłada się kwotę 2.650,00 zł/
 - odpis funduszu socjalnego w placówkach oświatowych należy zwiększyć o środki w wysokości 5% kwoty pobieranych emerytur i rent byłych nauczycieli
 - stawka odpisu zostanie zweryfikowana zgodnie z przepisami prawa w 2011 roku.
- 6) 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 roku Nr 14 poz. 92/.
- 7) Wysokość środków własnych na realizację wydatków bieżących (zakup towarów i usług konsumpcyjnych mających charakter stały i ciągły) należy planować:
 - wykonanie na dzień 30.09.2010 roku łącznie z przewidywanym wykonaniem do końca bieżącego roku powiększone o prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji tj, 2,3%
 - w obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu obecnego roku budżetowego.
 - odrębnie należy wykazać zobowiązania zaciągnięte w 2010 roku jako przedsięwzięcia na załączniku Nr 1 do zarządzenia.
- 8) Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomani, mieszczące się w granicach katalogu zadań wynikających z ustaw ustrojowych i programach uchwalonych przez Radę Miejską.
- 9) Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zostaną zaprojektowane z bezwzględnym wyspecyfikowaniem rodzaju i zakresu planowanych umów /lub tytułów i liczby umów, jeżeli kilka umów będzie dotyczyło takiego samego zlecenia czy dzieła /oraz wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich /lub każdego tytułu/.

10) W projekcie budżetu zostaną wyodrębnione rezerwy zgodnie z przepisami prawa.

§ 5.

Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowych instytucji kultury jest złożony dokument zgodny ze wzorem stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

Instytucje kultury zobowiązane są załączyć specyfikację wraz z kalkulacją planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz jej działalności statutowej.

§ 6.

Wydatki na zadania inwestycyjne należy zaplanować uwzględniając w pierwszej kolejności zadania ujęte w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym stanowiącym załącznik do uchwały budżetowej. Realizacja innych zadań uzależniona będzie od możliwości finansowych miasta i gminy. Zadania inwestycyjne należy wykazać według wzoru stanowiącego załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 7.

Wydatki związane z udziałem środków pomocowych w budżecie będą uwzględnione na podstawie dotychczas podpisanych umów, złożonych wniosków do Urzędu Marszałkowskiego lub innych instytucji wdrażających i wykazanych na druku tabeli obowiązującym obecnie, a stanowiącym załącznik do uchwały budżetowej.

§ 8.

W częściach materiałów planistycznych konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2010. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną. Zabrania się zawyżania projektowanych wydatków. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.

§ 9

Kierownik zakładu budżetowego przedkłada materiały planistyczne na dotychczasowych zasadach tj plan finansowy przychodów i rozchodów zakładu

sporządzony według podziałek klasyfikacji budżetowej. Do każdej wykazanej pozycji – paragrafu w planie finansowym zobowiązany jest załączyć szczegółową kalkulację wraz z objaśnieniami kierując się zasadą określoną w § 8 niniejszego zarządzenia.

§ 10.

Do opracowania Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 – 2014 wraz z projektem budżetu na 2011 rok materiały planistyczne niezbędne do jej opracowania kierownicy podległych jednostek i pracownicy Urzędu sporządzają na tych samych zasadach jak do projektu budżetu na 2011 odrębnie dla każdego roku budżetowego.

Do materiałów tych należy dołączyć objaśnienia co do przyjętych prognoz na lata 2012 – 2014, które zakłada się, że nie mogą być wyższe jak na poziomie 2% rocznie (rozdział 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami/. Ponadto należy wypełnić odrębną kartę dla każdego przedsięwzięcia wynikającego z zawartych umów wieloletnich.

Wszystkie materiały planistyczne dotyczące projektu budżetu na rok 2011 i do Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2011 – 2014 należy przekazać w ściśle określonym terminie.

§ 11.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Mikstat.

§ 12.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Chciński
mgr Bogdan Małecki

**BURMISTRZ MIASTA I GMINY
MIKSTAT**

Załącznik Nr 2

.....
nazwa urzędu

WZÓR -

Założenia do projektu budżetu na 2011 rok i WPF na lata 2011-2014

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2010 r.	Założenia na 2011 r.	% wzrostu	Założenia na rok 2012	Założenia na rok 2013	Założenia na rok 2014
BIBLIOTAKA						
PRZYCHODY:						
1) Dotacja z budżetu Miasta i Gminy						
2) Dochody własne,						
3) Stan środków na początek roku						
KOSZTY:						
1) Wynagrodzenia						
2) Składki na ubezpieczenia społeczne						
3) Składka na Fundusz Pracy						
4) Świadczenia urlopowe						
5) Podróże służbowe						
6) Materiały i wyposażenie						
7) Energia						
8) Usługi						
9) Zakup książek						
10) Podatek od nieruchomości						
Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego						
OSRODEK KULTURY						
PRZYCHODY:						
1) Dotacja z budżetu Miasta i Gminy						
2) Dochody własne						
3) Stan środków na początek roku						
KOSZTY:						
1) Wynagrodzenia						
2) Składki na ubezpieczenia społeczne						
3) Składka na Fundusz Pracy						
4) Świadczenia urlopowe						
5) Wynagrodzenie instruktorów						
6) Podróże służbowe						
7) Materiały i wyposażenie						
8) Energia						
9) Usługi materialne i niematerialne						
10) Koszty planowanych imprez						
Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego						
Ogółem przychody						
Ogółem koszty						

BURMISTRZ
Chenik
mgr Barbara Chłopek

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)				Limit zobowiązań			
		w wierszu program/umowa		Rozdz.	Dział	5			6	7	8	9		10	11	12
		Od	Do													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14				
Przedsięwzięcia ogólne																
1. wydatki bieżące																
1) programy, projekty lub zadania (razem)																
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																
Ciepłota i ogólnie																
- wydatki na wydatki na program																
na klasę budżetową																
b) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)																
Ciepłota i ogólnie																
- wydatki na wydatki na program																
na klasę budżetową																
Ziarni, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki (których planności przypada w okresie dłuższym niż rok (razem)																
umowa i ogólnie																
- wydatki na wydatki na program																
na klasę budżetową																
2. wydatki majątkowe																
1) programy, projekty lub zadania (razem)																
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																
Ciepłota i ogólnie																
- wydatki na wydatki na program																
na klasę budżetową																
b) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)																
Ciepłota i ogólnie																
- wydatki na wydatki na program																
na klasę budżetową																
Ziarni, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki (których planności przypada w okresie dłuższym niż rok (razem)																
umowa i ogólnie																
- wydatki na wydatki na program																
na klasę budżetową																

BURMISTZ
Cherika
mar Bogdan Mucki

WZOR.

Nezumajidustubstanz

Założenia do projektu budżetu na 2011 rok i WPF na lata 2011-2013
"inwestycje planowane do realizacji w roku 2011"

[illegible]

BURMISTRZ
Cieplicki
mgr Bogdan Malecki