

Zarządzenie Nr 66/2011
Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat
z dnia 30 września 2011 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych na rok 2012.

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 2012 roku należy zaprojektować 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 2012 rok.

1). dochody z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych planują pracownicy merytoryczni na podstawie symulacji oraz przewidywanego wykonania za rok 2011, z uwzględnieniem planowanych stawek podatków i opłat lokalnych przyjętych w projektach uchwał podatkowych.

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

3). Dochody ze sprzedaży wody i za odbiór ścieków planuje pracownik Referatu Finansowego z uwzględnieniem propozycji zmiany taryf za wodę i ścieki na 2012 rok, natomiast Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej przedkłada Burmistrzowi propozycje zmiany taryf za wodę i ścieki na 2012 roku wraz z załączoną kalkulacją i projektem uchwały.

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

§ 4.

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem wydatków budżetu na 2012 rok:

1). Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2012 roku zakłada się w kwocie 1.500,00 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 4 % od stycznia 2012 roku. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy oddzielnie wyspecyfikować i szczegółowo uzasadnić.

3). Wynagrodzenia nauczycieli planuje się:

- dla okresu styczeń – sierpień 2012 roku w oparciu o organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych.

- dla okresu wrzesień – grudzień 2012 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2012 – 2013.
- środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę należy oddzielnie wyspecyfikować i szczegółowo uzasadnić. W projekcie budżetu zostaną uwzględnione w rezerwie celowej.

- zgodnie z założeniami rządowymi podwyżka dla nauczycieli 3,8% od 1 września do 31 grudnia 2012 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 1.126,00 zł na etat
- dla emerytów i rencistów w wysokości 188,00 zł na osobę,
- dla nauczycieli w wysokości 2.879,91 zł na etat
- 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 2012 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, 2,8%
- w obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu obecnego roku budżetowego.
- odrębnie należy wykazać zobowiązania zaciągnięte w 2011 roku jako przedsięwzięcia.

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 projekt planu finansowego zawierający przychody, na które składają się dochody własne, stan środków na początek roku i dotacja z budżetu oraz koszty, na które się składają wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, składka na Fundusz Pracy, świadczenia urlopowe, podróże służbowe, materiały i wyposażenie, zakup książek, energia, usługi materialne i niematerialne i stan środków na koniec roku.

Instytucje kultury zobowiązane są załączyć kalkulację planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz jej działalności statutowej.

§ 6.

Wydatki na zadania inwestycyjne należy zaplanować uwzględniając w pierwszej kolejności zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Realizacja innych zadań uzależniona będzie od możliwości finansowych miasta i gminy. Zadania inwestycyjne należy planować określając: nazwę zadania inwestycyjnego, termin rozpoczęcia zadania, termin zakończenia zadania, nakłady ogółem, źródła finansowania /środki własne, budżet państwa, środki unijne /jakie/, inne

§ 7.

Wydatki związane z udziałem środków pomocowych w budżecie będą uwzględnione na podstawie dotychczas podpisanych umów.

§ 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 2011. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną. Zabrania się zawyżania projektowanych wydatków. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.

§ 9.

Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne gminy, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych.

§ 10

Do opracowania Wieloletniej prognozy finansowej wraz z projektem budżetu na 2012 rok należy korzystać z wzorów tabel obowiązujących obecnie, a stanowiących załączniki do uchwały budżetowej i wieloletniej prognozy finansowej .

Wszystkie materiały planistyczne dotyczące projektu budżetu na 2012 rok i do Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przekazać w terminie do 15 października 2011 roku.

§ 11.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Mikstat.

§ 12.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY
Jacek Ibron

Burmistrz Miasta i Gminy
Mikstat

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 66/2011
Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat
z dnia 30 września 2011 roku.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych na rok 2012.

Ustawa o samorządzie gminnym określa, że gmina prowadzi gospodarkę finansową na podstawie uchwały budżetowej gminy.

W związku z powyższym oraz w związku z § 1 ust. 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 Burmistrz wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych na kolejny rok budżetowy.

Tak więc niniejsze zarządzenie określa podstawowe parametry niezbędne do opracowania projektu budżetu na 2012 rok i ma na celu usprawnienie pracy przy jego opracowywaniu.

Burmistrz
Miasta i Gminy

Jacek Bron