

Zarządzenie Nr 51/2012  
Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat  
z dnia 20 września 2012 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych na rok 2013.

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 Kierownicy Referatów i 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 2013 rok.

1). dochody z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych planują pracownicy merytoryczni na podstawie symulacji oraz przewidywanego wykonania za rok 2012, z uwzględnieniem planowanych stawek podatków i opłat lokalnych przyjętych w projektach uchwał podatkowych przy założeniu:

- stawki podatków od nieruchomości i środków transportowych - wzrost o 4% /przestrzegać górnych granic stawek kwotowych określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 2 sierpnia 2012 roku (MP z 2012 r. poz.587),
- stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie roku 2012, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy korygować.

2). dochody z majątku gminy, z tytułu :

- a) dzierżawy, wieczystego użytkowania, czynszu najmu planują pracownicy właścivi rzeczowo na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
- b) sprzedaży majątku – na podstawie wyceny rzeczoznawcy oraz własnego rozeznania planują pracownicy właścivi rzeczowo (propozycja sprzedaży powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania)

3). Dochody ze sprzedaży wody i za odbiór ścieków planuje Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w porozumieniu z pracownikiem Referatu Finansowego.

W przypadku ewentualnej zmiany taryf za wodę i ścieki Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej przedkłada Burmistrzowi propozycje zmiany taryf za wodę i ścieki na 2013 roku wraz z załączoną kalkulacją i projektem uchwały.

4). Dochody nie wymienione w pkt. 1-3 planują właścivi merytorycznie pracownicy w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie), a dotyczące między innymi :

- opłat za zajęcie pasa drogowego,
- opłaty za korzystanie ze środowiska,
- opłat pobieranych w Przedszkolu Publicznym
- odpłatności za żywienie,
- opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- opłaty eksploatacyjnej, itd

**5). Do planowanych kwot dochodów dołącza się szczegółowe objaśnienia wraz z kalkulacją.**

**§ 4.**

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem wydatków budżetu na 2013 rok:

1). Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2013 roku zakłada się w kwocie 1.600,00 zł

2). Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych pracowników administracji i obsługi (z wyłączeniem nauczycieli) we wszystkich jednostkach organizacyjnych jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy pomnożona przez 12 miesięcy i powiększona o **wzrost 4 %** od stycznia 2013 roku. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy oddzielnie wyspecyfikować i szczegółowo uzasadnić.

3). Wynagrodzenia nauczycieli planuje się na poziomie roku 2012

- dla okresu styczeń – sierpień 2013 roku w oparciu o organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych.
- dla okresu wrzesień – grudzień 2013 roku: przewidzianą przez dyrektora organizacji jednostki w roku szkolnym 2013 – 2014.
- środki na awanse zawodowe i 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.

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 2013 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 30.09.2012 roku łącznie z przewidywanym wykonaniem do końca bieżącego roku powiększone o prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji tj, 2,7%.
  - w obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu obecnego roku budżetowego.
- 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 (przedsięwzięcia) należy zaplanować uwzględniając w pierwszej kolejności przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Realizacja innych zadań uzależniona będzie od możliwości finansowych miasta i gminy. Zadania inwestycyjne-przedsięwzięcia należy planować określając:

- nazwę zadania inwestycyjnego,
- termin rozpoczęcia zadania,
- termin zakończenia zadania,
- nakłady finansowe ogółem w tym:
  - poniesione do roku 2013,
- limity wydatków w poszczególnych latach
- limit zobowiązań
- 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 2012. 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 2013 rok należy:

- sporządzić przez pracowników merytorycznych odpowiedzialnych za realizację właściwych rzeczowo zadań wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (nie dotyczy umów o pracę) ze wskazaniem:
  - numeru umowy,
  - daty zawarcia,
  - okresu obowiązywania umowy,
  - kwoty umowy ogółem.
  - kwoty w poszczególnych latach,
  - przedmiotu umowy
- korzystać z wzorów tabel obowiązujących obecnie, a stanowiących załączniki do uchwały budżetowej i wieloletniej prognozy finansowej.

Wszystkie materiały planistyczne dotyczące projektu budżetu na 2013 rok i do Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przekazać w terminie do 15 października 2012 roku.

## § 11.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Mikstat.

## § 12.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY  
*Jacek Jaron*

Uzasadnienie  
do Zarządzenia Nr 51/2012  
Burmistrza Miasta i Gminy Mikstat  
z dnia 20 września 2012 roku.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych na rok 2013.

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 2013 rok i ma na celu usprawnienie pracy przy jego opracowywaniu.

Burmistrz  
Miasta i Gminy  
*Jack Ibron*