

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.131.2012
BURMISTRZA SZUBINA

z dnia 5 września 2012 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania projektu budżetu gminy Szubin na 2013 rok

Na podstawie art. 233 z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726 oraz z 2011 r. Nr 201, poz. 1183, Nr 185, poz. 1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 291, poz. 1707, Nr 240, poz. 1429) oraz § 2 uchwały nr LI/405/10 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szubin, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, naczelnicy wydziałów i kierownicy referatów, a także pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują projekty planów finansowych, jak również plany rzeczowo- finansowe zadań gospodarczych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Dane dotyczące projektu budżetu na 2013 rok należy wypełnić zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Szubina nr 0050.1.132.2012 z dnia 5 września 2012 roku w sprawie określenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzorów wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2013 rok i złożyć Burmistrzowi Szubina w terminie do 30 września 2012 roku.

3. Plany finansowe dochodów i wydatków sporządzają w programie "SJO Bestia" po otrzymaniu paczki systemowej otwierającej moduł uchwały na rok 2013:

- 1) Dyrektor Miejskiego Zespołu Oświaty Sportu i Rekreacji w Szubinie (dla wszystkich jednostek oświatowych),
- 2) Kierownik Miejsko- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szubinie.

§ 2. Do sporządzenia projektu planu finansowego prognozowanych dochodów na 2013 rok należy przyjąć następujące wskaźniki wzrostu:

- 1) z tytułu dochodów podatkowych zwiększyć średnio o 3,5 %;
- 2) z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na finansowanie zadań własnych i na podstawie porozumień w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2013 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko- Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego;
- 3) z tytułu subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 4) z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów skorygowany o przewidywany wskaźnik wykonania;
- 5) z tytułu dochodów majątkowych w wysokości planowanego do sprzedaży majątku na podstawie posiadanych wycen bądź szacunkowych wartości możliwych do uzyskania (wykaz nieruchomości);
- 6) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach;
- 7) z tytułu pozostałych dochodów w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2012 rok z uwzględnieniem zmian mających wpływ na wysokość planowanego dochodu (zawarte umowy, porozumienia, podjęte uchwały) podając w objaśnieniach uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 3. 1. Do sporządzenia projektu planu finansowego wydatków budżetowych na 2013 rok należy przyjąć następujące wskaźniki wzrostu:

- 1) z tytułu wydatków bieżących:
 - a) na zakup towarów i usług tzn. na wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych na podstawie przewidywanego wykonania za 2012 rok,
 - b) na zakup energii elektrycznej, c.o., gazu zwiększyć o 3 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2012 rok,

c) na fundusz płac:

- dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Finansów z uwzględnieniem awansów zawodowych,
- dla pracowników samorządowych wynikających z wyliczeń etatowych planowanego zatrudnienia zwiększyć średnio o 2 % z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia o 100 zł w stosunku do 2012 r. (1.600 zł), a także ujmując:
- nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalne,
- dodatki stażowe i inne,

d) ewentualne przewidywania dotyczące zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,

e) na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej w wysokości 8,5 % kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2012 rok uwzględniając osoby uprawnione,

f) na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS,

g) na odpis z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zaplanować:

- dla pracowników samorządowych w oparciu o art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,
- dla nauczycieli w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela,

h) na fundusz nagród z obowiązujących regulaminów wynagradzania,

i) na wynagrodzenia bezosobowe zwiększyć średnio o 2 %.

2. Wydatki majątkowe w tym inwestycje, zakupy inwestycyjne, wartości niematerialne i prawne należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, uwzględniając inwestycje ujęte w wieloletnim planie inwestycyjnym. Nowe zadania inwestycyjne będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków, jak również możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych. W planach wydatków inwestycyjnych na 2013 rok należy ująć do sfinansowania inwestycje, które nie zostały jeszcze rozliczone finansowo w 2012 roku, mimo oddania do użytkowania w 2012 roku. Jeżeli zadanie ma być realizowane powyżej roku należy ująć je w planach finansowych od roku rozpoczęcia do roku zakończenia.

§ 4. Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 5. Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.).

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Ignacy Pogodziński

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz w związku z § 2 uchwały Nr LI/405/10 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szubin, szczególności projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy Szubin na 2013 rok.

Burmistrz Szubina

Ignacy Pogodziński