

ZARZĄDZENIE Nr OG.0050.24.2012

BURMISTRZA SURAZA

z dnia 27 września 2012 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Suraz na 2013 rok.

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. nr 142, poz.1591 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLVII/313/10 Rady Miejskiej w Surazie z dnia 28 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, **ustalam:**

§ 1. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2013 rok.

- a) Plany finansowe jednostek posiadających osobowość prawną, należy sporządzić w szczególności:
 - plan przychodów z wyodrębnieniem dotacji z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - plan kosztów z wyodrębnieniem:
 - wynagrodzeń i składek od nich naliczanych,
 - zakupu towarów i usług,
 - informację na temat środków pieniężnych na początek i koniec roku
- b) Plany finansowe jednostek budżetowych należy sporządzić w szczególności dział, rozdział, paragraf. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
 - zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrosty lub spadku,
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2012.

§ 2. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2013 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2012,
- b) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes,
- e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,

- f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
- g) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury, – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.
- h) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
- i) dochody z związane z realizacją zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska.
- j) dochody dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2013 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2012 r. w następującym zakresie:

- a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
 - kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.),
 - skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.
 - planowane na 2013 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego,
- b) wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych,
- c) wyodrębnić skutki 2,70% wzrostu wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych.
- d) ilość etatów kalkulacyjnych na 2013 rok wyznaczają:
 - w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2012/2013 r.,
 - w pozostałych jednostkach:
 - plan etatów na 2012 rok,
 - zmiany organizacyjne wprowadzone w 2012 r.,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2013 r., w tym zmiany zakresu kompetencji.
- e) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2012 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.),
- f) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r, Nr 205, poz. 1585 ze zm.),
- g) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.). W odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674). Na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń

socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych. Forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Wynika to bezpośrednio z przepisów ustawy – Karta Nauczyciela, która w art. 53 ust. 3a określa szkołę (placówkę) jako jednostkę właściwą do dokonania odpisu. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, cedując na pracodawcę obowiązek dokonania odpisu. Jednocześnie należy podkreślić, iż ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych umożliwia uzyskanie takich danych.

- h) Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie 2012 roku i zakładany wskaźnik inflacji –2,70 %. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2012 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowej zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie.
- i) wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.
- j) wydatki dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych,
- k) przy ustalaniu wydatków na wieloletnie zadania inwestycyjne należy sporządzić załącznik Nr 1.
- l) przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2013 należy uwzględnić przede wszystkim:
 - wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
 - zaawansowanie robót na koniec 2012 roku,
 - wartość umów zawartych w 2012 roku z terminem realizacji zadania w 2013 r.
 - możliwości finansowania zadania przez gminę,
 - możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,

§ 4. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2013 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2013 r. nagród jubileuszowych,	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, Sekretarz	15.10.2012 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w § 2 i 3 – przedłożone w formie papierowej.	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	15.10.2012 r.
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2013 r. oraz w latach 2013-2015, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych – Załącznik Nr 1	Kierownik Referatu informatyki, budownictwa, gospodarki komunalnej, obrony	15.10.2012 r.

		cywilnej, ppoż.	
4.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 15.11.2012 r.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Referatów oraz Kierownikom i Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Suraza

BURMISTRZ

Sławomir Halicki

mgr Sławomir Halicki