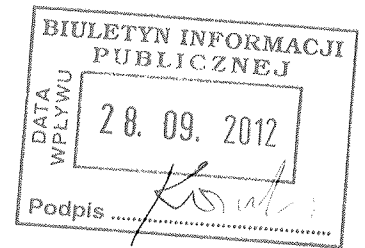


# ZARZĄDZENIE Nr 103/2012

Burmistrza Szczebrzeszyna

z dnia 3 września 2012 roku



## w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu na rok 2013

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XLVIII/270/10 Rady Miejskiej w Szczebrzeszynie z dnia 30 sierpnia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Szczebrzeszyn.

**zarządzam, co następuje:**

### § 1

Zobowiązuję dyrektorów i kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów Urzędu Miejskiego do opracowania materiałów planistycznych w zakresie swojej właściwości w szczególowości określonej w uchwale Nr XLVIII/270/10 Rady Miejskiej w Szczebrzeszynie z dnia 30 sierpnia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Szczebrzeszyn, według wzorów stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

### § 2

Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2013 rok należy opracować na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

- średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych- wzrost o 2,7%
- przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej – 3.765,- zł
- realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej-2,8%

### **Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych:**

1. Dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz udziałów w podatku dochodowym planuje się w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
2. Dotacje celowe przyjmuje się w wysokościach wskazanych przez Wojewodę Lubelskiego i Krajowe Biuro Wyborcze,
3. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących porozumień i umów,
4. Dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczanego do sprzedaży w 2012 roku w oparciu o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe,
5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową
6. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich lub płatności w ramach budżetu unii europejskiej ustala się z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz

wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,

7. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2012r., z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2013 roku oraz podstaw opodatkowania a także zwolnień wynikających z obowiązujących ustaw i uchwał.
8. Pozostałe dochody ustala się na poziomie przewidywanego wykonania w 2012r. z uwzględnieniem podstaw i przyczyn wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego
9. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2012 r. z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany wysokości opłat za świadczone usługi, wprowadzeniem świadczenia nowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe objaśnienia wraz z kalkulacją.

#### **Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych:**

1. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń /pracowników nie będących nauczycielami/ określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2012r., z uwzględnieniem:
  - wzrostu wynagrodzeń osobowych o 3%
  - planowanych zmian organizacyjnych
  - zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2013r., wynikających z przepisów o wynagrodzeniu pracowników,
  - dodatków stażowych i innych,
  - nagród jubileuszowych,
  - odpraw emerytalnych,
  - funduszu nagród w wysokości 2% planowanego funduszu płac,
2. wynagrodzenia i pochodne dla pracowników pedagogicznych należy planować w oparciu o:
  - dla okresu styczeń – sierpień 2013 roku- organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i podjętych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2012/2013
  - dla okresu wrzesień – grudzień 2013 rok – przewidywaną przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2013/2014
  - dodatki stażowe i inne
  - fundusz nagród tworzony zgodnie z art. 49 KN
  - nagrody jubileuszowe
  - jednorazowy dodatek uzupełniający

Jako rezerwę celową na wynagrodzenia należy zaplanować środki z przeznaczeniem na: awanse zawodowe nauczycieli, odprawy emerytalne i rentowe.
3. Dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanować należy w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2012 roku z uwzględnieniem osób uprawnionych, oraz wyłączeń wynikających z ustawy
4. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy zaplanować w oparciu o przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych( DZ.U. nr 70, poz. 335, z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14 marca 1994 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnienia w celu naliczania odpisu na zfsś, przyjmując że przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w roku 2013 wyniesie 3765,- zł

Odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli należy zaplanować zgodnie z art. 53 ustawy Karta Nauczyciela, przyjmując kwotę bazową w wysokości 2717,59 zł oraz waloryzację rent i emerytur na poziomie 4,48 %

5. wydatki na obsługę długu planuje się podstawie zobowiązań zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia
6. wydatki na remonty bieżące planuje się na podstawie ustalonych realnych potrzeb, w oparciu o szczegółową specyfikację poszczególnych zadań. Potrzeby te należy odpowiednio uzasadnić dołączoną kalkulacją kosztów,
7. wydatki na energię w roku 2013 planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat powiększonych o średni wskaźnik inflacji z ostatnich 3 lat
8. pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2012 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mającym miejsce w roku 2012,
9. w przypadku planowanych do realizacji zadań, które rozpoczynają się w 2013 roku konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją,
10. do nowo powstałych i oddanych do użytku w 2012r. obiektów przyjmuje się realne koszty ich utrzymania.
11. Wydatki bieżące wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia ustala się na podstawie podpisanych umów oraz złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie ,
12. Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem:
  - wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia ( programy, projekty lub zadania)- na podstawie podpisanych umów oraz złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie,
  - wydatków majątkowych realizowanych w okresie roku budżetowego w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2013 roku.

### § 3

Materiały planistyczne muszą zawierać szczegółowe uzasadnienie obejmujące:

- a) szczegółowe omówienie dochodów z poszczególnych źródeł ze wskazaniem sposobu i podstaw ich obliczenia;
- b) szczegółowe uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków, w tym wydatków na cele inwestycyjne ( z podaniem nazwy zadania, źródła finansowania zadania).

Uzasadnienie powinno być odniesione do przewidywanego wykonania roku poprzedniego ze szczególnym uwzględnieniem odchyleń od wydatków planowanych w roku ubiegłym oraz ich szczegółowym omówieniem.

### § 4

Opracowane materiały planistyczne osoby wymienione w § 1 przedłożą skarbnikowi gminy do dnia 05 października 2012r.

### § 5

Zobowiązuję pracownika d/s obsługi rady miejskiej do poinformowania wszystkich radnych o terminie składania wniosków dotyczących budżetu na rok 2012.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Miasta i Gminy Szczebrzeszyn

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BURMISTRZ  
*dr inż. Maria Mazur*