

ZARZĄDZENIE NR 46/2009

WÓJTA GMINY KIKÓŁ

z dnia 8 października 2009 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Kikół na 2010 rok, wzorów materiałów planistycznych oraz terminów ich składania

Na podstawie § 1 Uchwały Nr XLV/181/06 Rady Gminy Kikół z dnia 2 października 2006 r. w sprawie procedury uchwalenia budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,

zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Gminy Kikół na 2010 r., stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Przyjęte założenia stanowiąc będą podstawę do szczegółowego opracowania projektu budżetu.

§ 2. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2010 r., stanowiące załączniki od Nr 2 do Nr 20 niniejszego zarządzenia.

§ 3. Ustala się termin do 13 października 2008 r. przekazania przyjętych założeń do projektu budżetu na 2010 rok wraz ze wzorami materiałów planistycznych do poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Kikół.

§ 4. Ustala się termin złożenia do Skarbnika Gminy Kikół opracowanych przez jednostki organizacyjne projektów planów finansowych na 2010 rok na dzień 23 października 2009 roku.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Kikole.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY KIKÓŁ NA 2010 ROK

Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Kikół na rok 2010 winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej. Przy opracowaniu projektu budżetu (planu finansowego) należy uwzględnić następujące założenia:

§ 1. Podstawą planowania dochodów na rok 2010 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2009, z uwzględnieniem planowanych, bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca roku 2009, z tym że:

- subwencje, dotacje w wielkościach wskazanych przez Ministra Finansów i instytucje ustalające wielkość dotacji.

§ 2. 1. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić wskaźnik inflacji zawarty w projekcie budżetu państwa, tj. 1% za wyjątkiem planu wydatków na zakup energii elektrycznej, w którym należy uwzględnić wskaźnik wzrostu wydatków wynoszący 10%.

Prognozowane wydatki należy planować na okres działalności wynikający z obowiązujących przepisów, uwzględniając:

a) przewidywany stan organizacyjny na dzień 31.12.2009 r.,

b) przewidywany stan zatrudnienia na dzień 31.12.2009 r.,

c) Wynagrodzenia:

- według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem projektowanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń na 2010 rok lub
- według wielkości angaży zaplanowanych na 2010 rok.

2. Wydatki majątkowe i wydatki bieżące należy dokładnie uzasadnić ze szczególnym uwzględnieniem remontów i modernizacji. Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowany projekt techniczny, zezwolenia itp.), a także uzasadnienie ekonomiczne tych zadań. W przypadku planowania wydatków na inwestycje kontynuowane należy dokonać analizy i oceny efektów uzyskanych w etapach poprzednich

§ 3. 1. Wysokość najniższego wynagrodzenia - 1.317 zł. brutto.

2. Przewiduje się wzrost wynagrodzeń w administracji o wskaźnik inflacji.

3. Przewiduje się wzrost wynagrodzeń obsługi w dziale oświaty o wskaźnik inflacji, wynagrodzenie jednak nie może być niższe niż 1.317 zł. brutto.

4. Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń nauczycieli - 7 % od miesiąca września 2010r. Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale Oświata i wychowanie oraz w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza należy uwzględnić również skutki awansu zawodowego nauczycieli z 2009 r. oraz planowanego na rok 2010, zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz.U. z 2004 r. Nr 118, poz. 1112 ze zmianami). Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić również wytyczne w sprawie zasad organizacji szkół na rok szkolny 2010/2011.

5. W zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawnych lub zarządzeniach wewnętrznych.

§ 4. 1. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się:

- kwotę bazową do przeliczenia odpisu (nauczyciele) od 1 stycznia 2010 r. - 2.286,75; od września 2010 r. - 2.446,82,
- kwotę bazową do przeliczenia odpisu na ZFŚS dla pozostałych pracowników - 2.700 zł.

2. W odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz.U. z 2004r. Nr 118, poz. 1112 ze zmianami).

§ 5. Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,0%.

§ 6. W przypadku ustawowych zmian w kształtowaniu dochodów jednostki samorządu terytorialnego lub zmian dochodów wynikających z innych przyczyn, stosowne zmiany mogą ulec wskaźniki dla opracowania budżetu Gminy.

§ 7. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych 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. z 1997 r. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).

§ 8. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych Gminy Kikół i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac

planistycznych.

§ 9. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządzać należy oddzielnie dla każdego działu, rozdziału i klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i majątkowe należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- czynników, które spowodowały wzrost lub spadek wykonania oraz planu na 2010 rok w stosunku do wykonania 2009 roku,
- dochodów i wydatków jednorazowych lub nie ujętych w budżecie 2009 roku,
- kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2010 roku,
- planowane dochody należy ująć w podziale na dochody majątkowe (§ 2780, 6200, 6260, 0770, 0780, 0870, 0760) i bieżące.

§ 10. Planując środki należy się kierować gospodarnością i celowością, uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.