

ZARZĄDZENIE NR 50 / 2012
WÓJTA GMINY KIKÓŁ

z dnia 17 września 2012 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2013 r. przez podległe gminie jednostki

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142 późn. 1591 z późn. zmianami) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dz. U. nr. 157, poz. 1240 ze zm.) oraz na podstawie § 1, 2 i 3 Uchwały Nr XLI/266/2010 Rady Gminy Kikół z dnia 21 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,

zarządzani, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Gminy Kikół na 2013 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

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

§ 2. Ustala się termin złożenia do Wójta Gminy Kikół opracowanych przez jednostki organizacyjne projektów planów finansowych na 2012 rok na dzień 22 października 2012 roku w wersji papierowej i elektronicznej.

§ 3. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na rok 2013, stanowiące załącznik od Nr 2 do 10 niniejszego zarządzenia

§ 4. Zarządzeniewchodzi w życie z dniem podpisania.

Założenia do projektu budżetu Gminy Kikół na 2013 rok

Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Kikół na rok 2013 winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej z wykorzystaniem załączników do niższego Zarządzenia. Przy szacowaniu dochodów i wydatków budżetu gminy przyjąć następujące parametry:

- 1) Subwencje, dotacje w wielkościach wskazanych przez Ministra Finansów i instytucje ustalające wielkość dotacji;
- 2) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - w wielkościach wskazanych przez Ministra Finansów, chyba że oszacowane na podstawie wykonania dochodów za 3 kwartały bieżącego roku wysokie ryzyko związane z niewykonaniem dochodów w planowanej wielkości z tego tytułu, skłania do obniżenia planowanej kwoty do wielkości możliwej do zrealizowania;
- 3) Wielkości oszacowane przez poszczególne stanowiska i jednostki organizacyjne w zakresie różnych dochodów i czynszów, jednakże uwzględniając przewidywane wykonanie w roku 2012r.
- 4) Podatek od nieruchomości, rolny i od środków transportowych wg stawek określonych uchwałami Rady Gminy;
- 5) Leśny - wg ceny podanej przez GUS;
- 6) Przy opracowywaniu planu wydatków należy uwzględnić przewidywane wykonanie na koniec roku 2012, oraz uwzględnić wskaźnik inflacji 2,7% zawarty w projekcie budżetu państwa na rok 2013
- 7) W miarę posiadanych środków i sytuacji finansowej uwzględnić zgłoszone potrzeby jednostek organizacyjnych i poszczególnych stanowisk pracy
- 8) Przy opracowaniu planu wynagrodzeń należy przyjąć wskaźnik wzrostu płac i pochodnych odpowiednio:
 - najniższe wynagrodzenie od 01.01.2013 r. - 1.600 zł,
 - wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w administracji o wskaźnik 5 %, jednak nie mniej niż 1 600 zł,
 - podstawę planowanego wzrostu wynagrodzeń administracji i obsługi w jednostkach podległych i instytucji kultury – 5 %,
 - w zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawnych lub zarządzeniach wewnętrznych,
- 9) Przy opracowaniu planu odpisu na ZFŚS przyjąć:
 - kwotę bazową do przeliczenia odpisu (nauczyciele) od 1 stycznia 2013 r. – 2 717,59 zł, W odniesieniu do jednostek oświaty, odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. –Karta nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2004r.,Nr 118, poz. 1112 zez zmianami)
 - kwotę bazową do przeliczeń odpisu pozostałych pracowników od 01.01.2013 r – 2 917,14 zł,
- 10) W miarę posiadanych środków uwzględnić w planie wydatków realizację zadań wskazanych przepisami prawnymi i środki konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek;
- 11) Wydatki majątkowe i wydatki bieżące należy obowiązkowo uzasadnić zez szczególnym uwzględnieniem remontów i inwestycji. 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 zdań.
- 12) Złożone projekty przez jednostki organizacyjne są tylko propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych;
- 13) uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządzić należy oddzielnie dla każdego działu, rozdziału i klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i majątkowe należy uzasadnić odrębnie opisując założenia planu z uwzględnieniem zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych, czynników , które mogą

spowodować wzrost lub też spadek wykonania planu na rok 2012 w stosunku do wykonania roku 2012, dochodów i wydatków jednorazowych. Planowane dochody należy ująć w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

14) Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością, uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.