

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA
Nr OR-S.0050.101.2011
z dnia 30 sierpnia 2011 r.

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Koronowo na 2012 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) oraz § 1 ust 2 i 4 Uchwały Nr LIII/577/10 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 25 sierpnia 2010 roku *w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Koronowo, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu* zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek gminnych, wydziałów oraz pracownicy stanowisk samodzielnych opracują plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Dane dotyczące projektu budżetu na rok 2012 należy wypełnić zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Koronowa Nr OR-S.0050.102.2011 z dnia 30 sierpnia 2011 roku *w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzoru wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na rok 2012.*

§ 2. Zakładany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 2,80%, przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w wysokości 3.624,00 zł, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 5,80%, natomiast realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 2,90%, i jest zgodny z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2012.

§ 3. Obliczenie przewidywanych dochodów Gminy Koronowo na 2012 rok z tytułu:

- 1) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 2) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2012 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.
- 4) dochodów podatkowych oraz szacowanych dochodów ze sprzedaży mienia dokonuje Skarbnik w oparciu o realizację dochodów w roku 2011.

§ 4. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2011 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 5. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Podstawą do planowania przez osoby określone w § 1 wynagrodzeń osobowych na 2012 rok jest:

- a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2011 roku z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek (omawia się zmiany planu na rok 2011, podając na podstawie jakich decyzji dokonano zmian oraz projektu planu na 2012 rok),
- b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2011 roku pomnożone przez liczbę 12 miesięcy, przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
- c) planowanie wynagrodzeń osobowych w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” z uwzględnieniem:
- awansów zawodowych,
 - nagród jubileuszowych,
 - odpraw emerytalnych,
 - dodatków stażowych i innych.
- d) średni wzrost wynagrodzeń w wysokości do 3,00%,
- e) fundusz nagród wynikających z obowiązujących regulaminów wynagrodzenia.

2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2011 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,

3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i funduszu pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS-u oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa.

4) Wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc o 2,9% zakładany w 2012 roku realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej, podstawę naliczania odpisu na fundusz świadczeń socjalnych, obowiązującą w 2011 roku – tj. 2.917,14 zł (w odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela – 2.446,82 zł),

5) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2011 rok,

6) Wydatki na finansowanie inwestycji, zakupów inwestycyjnych o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok.

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

§ 7. Projekt planów finansowo-rzeczowych 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. z 2010 roku Nr 38 poz. 207 ze zmianami) w zaokrągleniu do 100,00 zł.

§ 8. Projekt planów należy składać Burmistrzowi Koronowa w terminie do 30 września 2011 roku.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.

BURMISTRZ
mgr Stanisław Gliszczyński



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 ze zmianami) oraz § 1 ust 2 i 4 Uchwały Nr LIII/577/10 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 25 sierpnia 2010 roku *w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Koronowo, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu* przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy na rok 2012.

BURMISTRZ
mgr Stanisław Głiszczyński

