

Zarządzenie Nr 0050.52.2011

Wójta Gminy Lubomino

z dnia 15 września 2011 r.

w sprawie określenia wzorów, zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu gminy na 2012 rok

Na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157,poz.1240 z późn.zm. oraz na podstawie uchwały Nr XXXVIII/186/2010 Rady Gminy Lubomino z dnia 7 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubomino

z a r z ą d z a m , c o n a s t ę p u j e :

§ 1

Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2012 rok gminne jednostki organizacyjne, referaty oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu opracowują na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

- planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe,
- pozostałe dochody własne z 2,8 % wzrostem do przewidywanego wykonania za 2011 r w tym podatki i opłaty z 4,2 % wzrostem do stawek uchwalonych na 2011 r,
- dochody z tytułu udziału Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, przyjmując wg prognozy Ministerstwa Finansów,
- subwencje przyjmując zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów,
- dotacje celowe przyjmując zgodnie z informacjami Wojewody dotyczącymi planu budżetu na 2012 r.
- wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczone – przyjmując na 2012 wzrost wynagrodzeń osobowych o wskaźnik wzrostu 2,8 %. Składki od wynagrodzeń przyjmując na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględnić należy zmiany w zatrudnieniu na 2012,
- dla pracowników pedagogicznych przyjmując na 2012 rok wzrost wynagrodzeń osobowych od 1 września o prognozowany wskaźnik wzrostu 3,8 %. Składki od wynagrodzeń na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględnić zmiany w zatrudnieniu w 2012 roku,

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. nr 70,poz.335 z późn.zm.) Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową w wysokości 2 950,00 zł.
- w odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2006 r.,nr 97, poz. 674 z późn.zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli, od 1 stycznia 2012 r., w wysokości 2 618,10 zł.
- wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskaźnikiem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
- pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2011 z zastosowaniem wskaźnika inflacji 2,8 % z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mającym miejsce w roku 2011 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów,
- rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1 % planowanych wydatków , w tym wydzielić rezerwę na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym,
- w przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w 2012 roku konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją,
- planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2012 roku oraz w dwóch kolejnych następujących latach budżetowych,
- projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2012 rok dochodów i wydatków w porównaniu z 2011 rokiem.

§ 2

Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

Planując wydatki bieżące należy dokonać ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania począwszy od 2011 roku zasady zrównoważonego budżetu

§ 3

Wielkości planowanych dochodów i wydatków ujętych w materiałach planistycznych mogą ulec zmianie po otrzymaniu zawiadomień o planowanych wielkościach przyznanych dotacji i subwencji ogólnej z budżetu państwa, udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz uchwalonych stawek podatków i opłat na 2012 rok.

§ 4

1. Ustala się wzór kalkulacji dochodów budżetowych dla jednostek budżetowych i jednostek organizacyjnych gminy według załącznika Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Ustala się wzór kalkulacji wydatków budżetowych dla jednostek budżetowych i jednostek organizacyjnych gminy według załącznika Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Ustala się wzór karty przedsięwzięcia do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2012 r i lata następne według załącznika Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

W nieprzekraczalnym terminie do dnia 07 października 2011 roku gminne jednostki organizacyjne, referaty oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy opracują i prześlą Skarbnikowi Gminy materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2012 rok w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, stosując formularze planistyczne o których mowa w § 5.

§ 6

W terminie do dnia 30 października 2011 roku Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i przedstawi Wójtowi Gminy ostateczną wielkość planowanych dochodów oraz wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu gminy na 2012 rok.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Lubomino

Andrzej Mazur

Uzasadnienie

Założenia do projektu budżetu gminy Lubomino na 2012 rok zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności o ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 r. (tekst jedn.: Dz.U. z 2008 r. Nr 88, poz. 539 z późn. zm.) oraz uchwałę Rady Gminy Lubomino Nr XXXVIII/186/2010 z dnia 7 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubomino.

Założenia do projektu budżetu gminy Lubomino sformułowane zostały z uwzględnieniem konieczności ewentualnego wprowadzenia korekt w trakcie procesu planowania, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków gminy, wynikających z obserwacji i analizy potencjalnych zmian uwarunkowań makroekonomicznych.

W związku z przystąpieniem do opracowania budżetu gminy na 2012 rok ustala się wzory materiałów planistycznych niezbędnych do jego opracowania. Terminarz czynności dotyczących opracowania budżetu gminy Lubomino na kolejny rok budżetowy określony został uchwałą Rady gminy Lubomino Nr XXXVIII/146/2010 z dnia 7 września 2010 r.

Wójt Gminy

Andrzej Mazur