

Zarządzenie Nr 136
Wójta Gminy Zaklików
z dnia 3 października 2011 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zaklików na rok 2012.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1

Wprowadza się założenia i wytyczne do projektu budżetu Gminy na 2012 r.:

1. W zakresie dochodów budżetu przyjmuje się:

- 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłaty targowej i od posiadania psów ustalone przez Radę Gminy w granicach określonych w ustawie,
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2011 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowane o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania roku 2011 z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- 5) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 6) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Podkarpackiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 7) dochody z majątku Gminy, z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku - w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
- 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 9) dochody nie wymienione w ppkt 1-8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).

2. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 1 stycznia 2011 r., za wyjątkiem:

- 1) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Gminę poręczeń i gwarancji, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
- 2) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,
- 3) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów, pomniejszych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
- 4) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń

na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów,

5) wydatków na zakup środków żywności w przedszkolach i szkołach, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,

6) wydatków na media, które można zwiększyć o 2,8%,

7) wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych na dzień 30 czerwca 2011 r. oraz średnie wynagrodzenie na poziomie roku 2011, które można skorygować o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2011 r.,

8) wydatków na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli, które należy skorygować o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2011 r. oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń przyjęty do kalkulacji części oświatowej subwencji ogólnej,

9) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie nieprzekraczającym wysokości wykonania planu na 31 grudnia 2010 r., z utrzymaniem funduszu płac na poziomie roku 2011 skorygowanego o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2011 r. (o ile zostały przeprowadzone),

10) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,

11) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowaną o prognozowane zmiany.

§ 2

1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki, oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).

2. Materiały planistyczne winny zawierać:

1) dla jednostki budżetowej oraz komórki organizacyjnej Urzędu Gminy:

a) propozycje dochodów budżetu Gminy i odrębnie propozycje dochodów związanych z realizacją zadań zleconych i powierzonych Gminie, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującą klasyfikacją budżetową, wraz z podaniem ich szczegółowej kalkulacji oraz propozycje wydatków bieżących i inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2012 r. wraz z uzasadnieniem, zaplanowane zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację, na formularzu, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;

b) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu, stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, wraz ze szczegółową ich kalkulacją,

c) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania, przewidziane do realizacji w roku 2012 i latach następnych, na formularzu, stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,

d) wykaz zadań remontowych na formularzu, stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia, uwzględniając wyłącznie niezbędne do wykonania w 2012 r. zadania remontowe, które służą przywróceniu wartości użytkowej majątku,

e) zestawienie propozycji wydatków współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej na formularzu, stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia,

2) dla zakładu budżetowego:

a) propozycje przychodów i wydatków (koszty działalności, a także pozostałe koszty nie stanowiące wydatków i innych obciążeń) na formularzu, stanowiącym załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia, wraz z ich szczegółową kalkulacją oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową,

3) dla instytucji kultury:

a) propozycje planu finansowego na formularzu, stanowiącym załącznik nr 7 do niniejszego zarządzenia.

2. Dochody i wydatki winny zostać zaplanowane oddzielnie dla każdego rodzaju zadania tj.:

- zadanie własne gminy realizowane ze środków własnych Gminy,
- zadanie własne gminy realizowane z dotacji na zadania własne,
- zadanie zlecone gminie realizowane z dotacji z budżetu państwa,
- zadanie powierzone gminie realizowane z dotacji z budżetu państwa,
- zadanie własne powiatu realizowane ze środków własnych Gminy,
- zadanie własne powiatu realizowane z dotacji na zadania własne,
- zadanie zlecone powiatowi realizowane z dotacji z budżetu państwa,
- zadanie powierzone powiatowi realizowane z dotacji z budżetu państwa,
- zadanie wykonywane na podstawie umów i porozumień, zawartych pomiędzy jst – gminami,
- zadanie wykonywane na podstawie umów i porozumień zawartych pomiędzy jst – powiatami,
- zadania gminy związane z realizacją dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw,
- zadania powiatu związane z realizacją dochodów i wydatków finansowanych z tych dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw.

3. W uzasadnieniach dotyczących planowanych dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, należy powołać przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.

4. Wydatki bieżące z tytułu umów zleceń i o dzieło zawieranych w Urzędzie Gminy planują właściwe merytorycznie komórki organizacyjne Urzędu w porozumieniu z referatem Budżetu i Finansów Gminy w zakresie naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne.

§ 3

1. Materiały planistyczne, o których mowa w § 2 ust. 2, składają merytoryczni pracownicy Urzędu Gminy po uzyskaniu aprobaty Wójta Gminy w terminie do 15 października 2011 roku do Skarbnika Gminy.

2. Placówki oświatowe składają materiały planistyczne podpisane przez kierownika jednostki w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2011 r. do Skarbnika Gminy.

§ 4

Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Gminy oraz kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 5

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

mgr inż. Zdzisław Wójcik