

**w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
Gminy Przedbórz na 2011 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. tekst jednolity z 2001 r. Dz. U. nr.142, poz.1591: z 2002 r. Nr 23, poz.220, Nr 62, poz.558, Nr 113, poz.984, Nr 153 poz.1271, Nr 214, poz.1806, Dz. U. z 2003r. Nr 80, poz.717, Nr 162, poz.1568, Dz. U. z 2004r. Nr 102, poz.1055, Nr 116, poz.1203, Dz. U. z 2005r. Nr 172 poz.1441, Nr 175, poz.1457, Dz. U. z 2006 r. Nr 17, poz.128, Nr 181 poz.1337, Dz. U. z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218 z 2008r. Nr 180 poz.111, Nr 223 poz.1458, z 2009 r. Nr 52 poz.420, Nr 157 poz. 1241, z 2010 r. nr 28 poz.146) oraz na podstawie art. 233 i art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240, z 2010 r. Nr 28 poz.146) i Uchwały Rady Miejskiej w Przedborzu Nr LXIV/371/10 w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Przedbórz zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję się Sekretarza Miasta, Kierowników Referatów Urzędu Miejskiego, samodzielne stanowiska podległe Burmistrzowi Miasta, pracowników odpowiedzialnych za gospodarkę finansową oraz Kierowników jednostek budżetowych do opracowania i terminowego przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Przedbórz na 2011 rok.

§ 2.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Przedbórz na 2011 rok w zakresie dochodów:

- 1) dochody budżetowe bieżące - przyjmuje się na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2010. W przypadku ujęcia w projekcie kwoty dochodu znacznie niższej lub wyższej niż przewidywane wykonanie w 2010 roku powiększone o wskaźnik inflacji, należy zmianę szczegółowo uzasadnić merytorycznie i przedstawić kalkulację liczbową różnicy.
- 2) dochody budżetowe (majątkowe) związane z gospodarowaniem mieniem (np. sprzedaż, przekształcenie użytkowania wieczystego na własność, itp.) należy

oszacować na podstawie zakresu planów rzeczowych i prawdopodobieństwa ich realizacji.

- 3) pozostałe dochody należy wycenić na podstawie zawartych umów, porozumień, decyzji i innych posiadanych dokumentów.

Dochody należy przedstawić zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia wraz z omówieniem poszczególnych źródeł dochodów, uzasadnieniem dokonanych założeń do projektu.

2.2. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Przedbórz na 2011 rok w zakresie wydatków:

- 1) zakłada się wzrost przeciętnego wynagrodzenia pracowników w jednostkach sfery budżetowej o 2,3% (przewidywany wskaźnik inflacji nie dotyczy wynagrodzeń dla nauczycieli, dla których należy zastosować podwyżki według obowiązujących przepisów). Wynagrodzenia mogą wzrosnąć również w przypadku wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wysługi lat i inne w kwocie większej od przewidywanego wykonania w 2010 roku. Przy tej pozycji należy również zaplanować odpis na fundusz świadczeń socjalnych, składki na fundusz pracy, składki na ubezpieczenie społeczne, wpłaty na PEFRON według obowiązujących przepisów.

Przy sporządzaniu wydatków płacowych należy sporządzić wykazy z aktualnymi wynagrodzeniem wg rozdziałów, w których wynagrodzenia występują.

- 2) zakłada się, że pozostałe wydatki bieżące dla których brak umów, porozumień lub innych równoważnych dokumentów (bez remontów oraz obsługi długu) nie mogą wzrosnąć więcej niż o 2,3% w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2010r.
- 3) projekt planu zadań remontowych winien obejmować zadania, których realizacja jest konieczna, niezbędna do funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań – wraz z objaśnieniami.

2.3. Wydatki należy zaplanować zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia wraz z uzasadnieniem merytorycznym i szczegółowej kalkulacji wydatków oraz do racjonalizacji wydatków publicznych, a w przypadku rozbieżności pomiędzy propozycją planu na 2011 r. a przewidywanym wykonaniem za 2010 r. należy uzasadnić różnice podając ich przyczynę

merytoryczną (czyli jakie nieprzewidziane zdarzenia i okoliczności spowodowały powstanie różnic).

Wydatki na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej należy zaplanować na poziomie umożliwiającym celowe i gospodarne wykonanie zadań w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb.

2.4. W planach finansowych należy uwzględnić:

1. przedsięwzięcia/zadania na:

- a) na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
- b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego,
- c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit a i b

2. umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż jeden rok.

2.5. Propozycje planów, winny być opracowywane na podstawie:

- 1. przewidywanego wykonania budżetu Gminy za rok bieżący,
- 2. obowiązujących stawek podatkowych, opłat i cen z uwzględnieniem ich przewidywanych zmian w nowym roku budżetowym,
- 3. planowanych wydatków inwestycyjnych,
- 4. planowanych zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- 5. przewidywanego zatrudnienia,
- 6. przewidywanych zmian wynagrodzeń

2.6. Zakład budżetowy do projektu przedkłada sporządzoną kalkulację jednostkową do dotacji przedmiotowej z budżetu Gminy.

2.7. Instytucje kultury kalkulują dotację podmiotową wg kosztów rodzajowych. Do informacji należy dołączyć część opisową dotyczącą realizacji zadań zaplanowanych na 2011r. w tym (załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia)

§ 3. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy stanowiące załączniki od 1- 3 do niniejszego Zarządzenia

§ 6. Materiały winny być złożone do Skarbnika Miasta w terminie do 20 października 2010 roku.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr inż. Miłosz Narzędziak