

**w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
Gminy Przedbórz na 2012 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 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. 142 i poz.146, Nr 106 poz. 675 z 2011 r. Nr 117 poz.679, Nr 134 poz. 777, Nr 21 poz. 113) 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. zmiany z 2010 r. Dz. U Nr 28 poz.146, Nr 123 poz.835, Nr152 poz. 1020, Nr 238 poz. 1578, Nr 257 poz. 1726) 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 2012 rok.

§ 2.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Przedbórz na 2012 rok w zakresie dochodów:

- 1) dochody budżetowe związane z bieżącą działalnością - przyjmuje się na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2011 i przewidywanego wskaźnika inflacji 2,8%. W przypadku ujęcia w projekcie kwoty dochodu znacznie niższej lub wyższej niż przewidywane wykonanie w 2011 roku powiększone o wskaźnik inflacji, należy różnicę 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.

4. 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 2012 rok w zakresie wydatków:

1) zakłada się wzrost przeciętnego wynagrodzenia pracowników w jednostkach sfery budżetowej o 2,8 % (przewidywany wskaźnik inflacji nie dotyczy wynagrodzeń dla nauczycieli). Wynagrodzenia mogą wzrosnąć również w przypadku wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wysługi lat i inne w kwocie większej od przewidywanego wykonania w 2011 roku. Przy tej pozycji należy również zaplanować odpis na fundusz świadczeń socjalnych, składki na fundusz pracy, składki na ubezpieczenie społeczne, wpłaty na PFRON według obowiązujących przepisów.

Przy sporządzaniu wydatków placowych należy sporządzić wykazy z aktualnymi wynagrodzeniem wg rozdziałów, w których wynagrodzenia występują, jak również wykaz osób, które nabędą prawa do nagrody jubileuszowej w 2012r. bądź odprawy emerytalnej.

2) zakłada się, że pozostałe wydatki bieżące rzeczowe, dla których brak umów, porozumień lub innych równoważnych dokumentów (bez remontów oraz obsługi długu) nie mogą wzrosnąć więcej niż o 1,5 % w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2011r.

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 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. Zobowiązuje się osoby wymienione w § 1 do racjonalizacji wydatków publicznych oraz podejmowanie działań dla zapewnienia realizacji przypisanych celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

2.5. 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 2012 r. a przewidywanym wykonaniem za 2011 r. należy uzasadnić różnice podając ich przyczynę merytoryczną (czyli jakie nieprzewidziane zdarzenia i okoliczności spowodowały powstanie różnic).

2.6. Projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:

- 1) zadania kontynuowane,
- 2) zadania akceptowane wstępnie przez Burmistrza Miasta Przedborza do realizacji w 2012 r.,
- 3) zadania, które są przewidziane w wieloletniej prognozie finansowej, szczególnie do realizacji przy udziale środków finansowych z budżetu państwa, funduszy celowych bądź środków Unii Europejskiej,

2.7. 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

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

2.9. Instytucje kultury kalkulują dotację podmiotową wg kosztów rodzajowych. Do informacji należy dołączyć część opisową dotyczącą realizacji zadań zaplanowanych na 2012r. 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

§ 4. Materiały winny być złożone do Skarbnika Miasta w terminie do 25 października 2011 roku.

§5. Skarbnik Miasta na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych oraz oszacowanych dochodów własnych budżetu, informacji o dotacjach celowych i subwencjach z budżetu państwa opracowuje i przedstawia Burmistrzowi Miasta w terminie do 10 listopada 2011 r. zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu celem dokonania weryfikacji i ustalenia wersji projektu budżetu do 15 listopada 2011 r.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. *Miłosz Naczyński*