

z dnia 15 września 2011 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy na 2012 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. z 2001 r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 ze zm)¹⁾ i uchwały Nr LVIII/337/2010 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 10 listopada 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem budżetu zarządzam, co następuje:

§ 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy referatów oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta i Gminy, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy określonych w odrębnym zarządzeniu Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów w sprawie wzorów formularzy do opracowywania projektów planów finansowych do projektu budżetu, w terminie do 5 października 2011r.

§ 2. Określam podstawowe parametry przyjmowane do prac nad projektem budżetu na 2012 rok.

Dochody

1. Dochody własne:

- 1) podatek rolny – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2011,
- 2) podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2011 r., który należy skorygować po podjęciu uchwały Rady Miejskiej w sprawie zmian stawek podatkowych,
- 3) pozostałe podatki i opłaty lokalne - na poziomie przyjętych stawek w 2011 roku,
- 4) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - na poziomie wykonania z 2011 r,

2. Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa :

- 1) podatek dochodowy od osób fizycznych - na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów,
- 2) podatek dochodowy od osób prawnych - na poziomie roku 2011,

3. Subwencje - na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

4. Dotacje na zadania zlecone - na podstawie informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu i informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Legnicy.

5. Dotacje na zadania inwestycyjne na podstawie decyzji o przyznanych dotacjach oraz złożonych wniosków i założeń wieloletniego planu zadań inwestycyjnych.

6. Pozostałe dotacje na podstawie potwierdzonych wniosków o przyznanej dotacji oraz realizowanych umowach.

Wydatki

1. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 31 sierpnia 2011r. pomnożona przez: kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić, minimalna płaca od 1 stycznia 2012 r. stanowić będzie 1.500,00 zł.

- Wynagrodzenie nauczycieli planuje się w oparciu ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela i rozporządzenie Ministra Edukacji i Sportu z dnia 31 stycznia 2005r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy oraz regulaminu określającego wysokość oraz szczegółowe warunki i zasady przyznawania i wypłacania nauczycielom dodatków: motywacyjnego, funkcyjnego, za warunki pracy, mieszkaniowego i innych składników wynagrodzenia, zasady obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i za godziny doraźnych zastępstw, kryteria i tryb przyznawania nagród ze specjalnego funduszu nagród.

2. Ustala się wskaźnik na wydatki bieżące o charakterze stałym – wzrost o 2,8 % (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.

3. Środki finansowe dla jednostek organizacyjnych Gminy:

1) Placówki oświatowe:

- 100 % subwencji oświatowej,
- dofinansowanie ze środków samorządowych,

2) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej:

- dotacja na zadania zlecone w wysokości 100 % dochodów na zadania zlecone,
- środki samorządowe na poziomie roku 2011.

3) Instytucje kultury – Biblioteka Publiczna oraz Chocianowski Ośrodek Kultury – na poziomie 2011 r.

4. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

5. Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – dotacja na poziomie 2011 r.

6. Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych umów między jednostkami – na poziomie 2011 roku.

7. Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na poziomie wykonania 2011 roku.

§ 3. Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów 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.

§ 4. Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2012 określa załącznik do niniejszego zarządzenia.

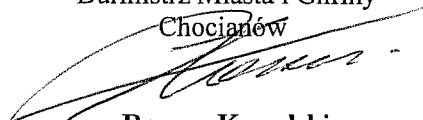
§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta i Gminy w Chocianowie.

§ 6. 1. Projekty planów finansowych dotyczące zadań realizowanych w 2012 r. opracowane przez jednostki oświatowe gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej oraz instytucje kultury podlegają zaopiniowaniu przez Referat Oświaty, Kultury, Sportu, Spraw Społecznych i Zdrowia, natomiast projekt planu Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej przez Referat Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Gospodarki Mieniem.

2. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej powierzam Skarbnikowi Miasta i Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy
Chocianów



Roman Kowalski

¹⁾Dz. U. z 2002r. 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 2006r. Dz. U. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, Dz. U. z 2007r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, Dz. U. z 2008r. Dz. U. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, Dz. U. z 2009r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, Dz. U. z 2010r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, Dz. U. z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy Chocianów

Zasady ogólne:

1. Dysponenci poszczególnych zadań budżetowych przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy przedstawić zadaniowo, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku.

2. W uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, powołuje się przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.

3. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

Plany rzeczowe zadań:

1. Plany rzeczowe opracowuje się według formularzy, o których mowa w § 1 niniejszego zarządzenia.

Planowanie dochodów budżetowych:

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych planuje Referat Finansów i Budżetu.

2. Dochody z majątku gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, sprzedaży mienia itp.) planuje Referat Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Gospodarki Mieniem.

3. Dochody z dotacji współfinansujących zadania z Unii Europejskiej i innych zewnętrznych źródeł, planuje Referat Inwestycji i Rozwoju.

4. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach. Szczegółową specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów”.

5. Do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacją.

Planowanie wydatków budżetowych:

1. Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale, rozdziale i paragrafie klasyfikacji budżetowej, dołączając równoległe szczegółowe uzasadnienie.

2. W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:

- wydatki na zakupy inwestycyjne,

- wydatki inwestycyjne.

3. Plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na właściwych formularzach w zależności od formy organizacyjnej, omawiając jednocześnie zmiany planu na wnioskowany rok ze wskazaniem na podstawie jakich decyzji ich się dokonuje.

4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

5. Jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na wnioskowany rok, które mają być odprowadzone do budżetu państwa.

6. Wniosek do projektu budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.