Zarządzenie Nr 0050.37/2012

Burmistrza Stawiszyna

z dnia 14 września 2011 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy i Miasta Stawiszyn na 2013 rok.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Wprowadza się założenia i wytyczne do projektu budżetu na 2013 rok.

1. W zakresie dochodów budżetu przyjmuje się:
   a) stawki podatków i opłat lokalnych w wysokościach ustalonych przez Radę Miejską w Stawiszynie na poziomie roku 2012, które po ustaleniu nowych stawek należy skorygować,
   b) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
   c) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania roku 2012,
   d) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji z Ministerstwa Finansów,
   e) 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 Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
   f) dochody z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w przedszkolach oraz odpłatności za wydawane posiłki w stołówkach szkolnych na podstawie obowiązujących stawek,
   g) dochody z majątku miasta i gminy, z tytułu:
      - dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz zawartych umów,
      - sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (sporządzony wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży powinien zawierać ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
   h) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
   i) dochody niewymienione powyżej w wysokościach określonych w przepisach prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).

2. Wydatki bieżące należy oszacować na poziomie przewidywanego wykonania 2012 roku za wyjątkiem:
   a) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek,
   b) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,
   c) wydatków na realizacją 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,
   d) 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,
   e) wydatków na media które można zwiększyć o 2,7 %,
3. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń pracowników administracyjnych i obsługi na poziomie 2012 roku.
4. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli należy oszacować wg stawek obowiązujących wg stanu na dzień 30 września 2012 roku. Dla okresu styczeń – sierpień 2013 zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi, natomiast dla okresu wrzesień – grudzień 2013 zgodnie z przewidywaną przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2013 – 2014.
5. Rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane ustalić w wysokości do 1 % planowanych wydatków.
6. Rezerwę celową ustalić w wysokości do 5 % planowanych wydatków, w szczególności na:
   - fundusz nagród Burmistrza Stawiszyna z okazji Dnia Nauczyciela w wysokości 1 % planowanych rocznych wynagrodzeń nauczycieli.(dotyczy jednostek oświatowych)
   - odprawy emerytalne (dotyczy wszystkich jednostek organizacyjnych)
   - realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5 % wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na obsługę długu
7. Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu.
8. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na dofinansowanie działalności bieżącej zgodnie z załączonym harmonogramem rzeczowo-finansowym.

§ 2.

1. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczenia poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy kierować się zasadą pierwszeństwa dla zadań które:
   a) rozpoczęto w latach poprzednich i wymagają kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
   b) relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
   c) zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
   d) finansowane są ze środków bezzwrotnych,
   e) wykonywane mogą być przy wykorzystaniu robót publicznych, prac interwencyjnych.

§ 3.

1. Materiały planistyczne dotyczące wydatków należy opracować zgodnie z założeniami o których mowa w niniejszym zarządzeniu, mając na uwadze realia finansowe, hierarchie potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń) zgodnie z obowiązującą klasyfikacja budżetową.
2. Materiały planistyczne dotyczące dochodów winny zawierać propozycje dochodów budżetu gminy i miasta i odrębnie propozycje dochodów związanych z realizacją zadań zleconych, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującą klasyfikacja budżetową.
3. Materiały planistyczne zakładu budżetowego powinny zawierać propozycje przychodów i kosztów (wydatków na działalność bieżąca oraz inwestycyjną), wraz z ich szczegółową kalkulacją oraz obowiązująca klasyfikacją budżetową.
4. Materiały planistyczne należy opracować z wyodrębnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych..
5. Materiały planistyczne powinny ponadto zawierać:
   a) informację o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków za rok poprzedzający rok budżetowy sporządzoną wg stanu na koniec III kwartału.
   b) zestawienie etatów i wynagrodzeń wraz ze szczegółową ich kalkulacją,
   c) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania przewidziane do realizacji w 2013 roku i latach następnych,
   d) wykaz zadań remontowych uwzględniając wyłącznie niezbędne do wykonania w 2013 roku,
   e) wykaz wydatków współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

6. Wszystkie pozycje muszą być bezwzględnie poparte :
   a) konkretnymi przepisami prawa materialnego,
   b) wyczerpującymi objaśnieniami i kalkulacjami odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków (dla każdego typu zakupu lub usługi) ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek.
7. Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne gminy, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2013 rok.
8. Bezwzględnie obowiązująca jest zasad realnego ujmowania wydatków w materiałach planistycznych. Niedopuszczalne jest bezpodstawne zawyżanie planowanych wydatków.

§ 4.

Kierownicy jednostek organizacyjnych, pracownicy Urzędu Gminy i Miasta składają materiały planistyczne w terminie do dnia 15 października 2012 roku.

§ 5.

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy i Miasta.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Robert Jarzębski