

Zarządzenie nr 95/VI/2011
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew
z dnia 31.08.2011 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew na 2012 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157 poz. 1240 z późn. zm.), § 1 uchwały nr XXXVII/353/2010 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew

zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Miasta i Gminy Pleszew, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok w terminach określonych w § 2, 3 i 4 uchwały Nr XXXVII/353/2010 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2012 rok, w tym:

1. zasady konstrukcji projektu budżetu gminy na 2012 rok - zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2,
3. założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących - zgodnie z załącznikiem nr 3,

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2012 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację - zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4. Określa się wzory druków do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2012 rok – zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 5. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych, instytucji kultury.

§ 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew.

§ 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2012 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

SKARBNIK
Miasta i Gminy
Janina Ciupa
Janina Ciupa

BURMISTRZ
mgr inż. Marcin Adamczak

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 95/VI/2011
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew
z dnia 31.08.2011 r.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2012 r.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok należy opracować w oparciu o:
 - a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157 poz. 1240 z późn. zm.)
 - b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010r. nr 80 poz. 526 z późn. zm.)
 - c) Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Miejskiej w Pleszewie, zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew)
 - d) Informacją Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2012 r.
 - e) Informacją Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy.
 - f) Informacją Wojewody Wielkopolskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej.
 - g) informacją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa.
 - h) Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Miejskiej o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne.
 - i) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2011 roku.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2012 rok:
 - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,8%
 - b) Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 1.500,00 zł.
 - c) Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wyniesie 3.624,00 zł.

SEKRETARZ
Miasta i Gminy
Jolanta Olupa

BURMISTRZ
mgr inż. Mariola Adamek

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Miasta i Gminy Pleszew na 2012 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2012 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2011.
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2012 rok należy uwzględnić:
 - a) planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
 - b) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - c) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - d) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
5. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2011 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. Planowany wskaźnik ściągłości podatków należy przyjąć na poziomie 98%.
6. Dochody podatkowe z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych należy ustalić, zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych średnio o 2,5 %.
7. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2012 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
8. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
9. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2011.
10. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

11. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.

12. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Jana Ciupa

BURMISTRZ

mgr inż. Marcin Adamek

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 95/VI/2011
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew
z dnia 31.08.2011 r.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Miasta i Gminy Pleszew na 2012r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2012 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2011.
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne
 - c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2011, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług (dotyczy zakupu energii, gazu i wody).
4. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2011 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2011 r. oraz w roku 2012. Nagrody planowane są w wysokości 1 % planowanego funduszu płac.
6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
7. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997 r. nr 160 poz. 1080 z późn. zm.)
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. nr 205 poz. 1585 z późn. zm.)
9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

10. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. nr 70 poz. 335 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjęć kwotę bazową w wysokości 2.950,00 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. nr 97 poz. 674 z późn. zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli, od 1 stycznia 2012 r., w wysokości 2.618,10 zł.

11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2012 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

12. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:

- a) Na wynagrodzenia dla nauczycieli wzrost płac o 3,8% od września 2012 r. W rezerwie uwzględnić wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.).
- b) Na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu
- c) Inne rezerwy, w tym na inwestycje, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

SKARBNIK
Miasta i Gminy
Janina Ciupa

BURMISTRZA
mgr inż. Marcin Adamek

Załącznik nr 4
do Zarządzenia nr 95/VI/2011
Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew
z dnia 31.08.2011 r.

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Pleszew na 2012 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok należy złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej, w terminach określonych w § 2, 3 i 4 uchwały Nr XXXVII/353/2010 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Pleszew.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Kierownicy wydziałów i jednostek organizacyjnych zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2012 rok, m.in.:
 - a) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 30.08.2011 r. (pracownik ds. gospodarki nieruchomościami)
 - b) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 30.09.2011 r.
 - c) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2012 rok. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania
 - d) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii
4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.
5. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. nr 38 poz. 207 z późn. zm.).
6. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w

stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2011 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.08.2011 r. skorygować o kwoty, co do których zachodzi przesłanka, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2011 r.

7. Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem obiektów oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiściu na działalność bieżącą (statutową) oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych i rekreacyjnych.

8. Podstawą przyznania dotacji dla niepublicznych placówek oświatowych jest przedłożenie do dnia 30 września pisemnego wniosku o udzieleniu dotacji zawierającego informacje o planowanej liczbie uczniów, wychowanków na formularzu wynikającym z uchwały nr XXII/169/2008 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 30 września 2008r.

9. Przewodniczący jednostek pomocniczych – sołtysi- przedkładają Burmistrzowi wykaz zadań i kwot im przypadających w ramach Funduszu Sołectkiego w 2012 roku, zgodnie z uchwałą nr V/44/2011 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 25 lutego 2011r.

10. Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Pleszew, jednostek pomocniczych oraz pracownicy Urzędu Miasta i Gminy zajmujący poszczególne stanowiska merytoryczne, opracowują materiały planistyczne i ponoszą odpowiedzialność za terminowe ich przedłożenie Skarbnikowi.

11. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz kierowników wydziałów do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

SKARBNIK
Miasta i Gminy

Janina Ciupa

BURMISTRZ

mgr inż. Marian Adamczak