

Zarządzenie Nr 102 /2012

Burmistrza Krośniewic

z dnia 24 września 2012 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej i Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2013 rok, określenia podstawowych parametrów przyjętych do tych prac i ich harmonogramu

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 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142, poz. 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21 poz. 113 i Nr 117 poz. 679), art.230 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157 poz. 1240, Dz. U. z 2010 roku Nr 28 poz. 146 i Nr 123 poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 238 poz. 1578 i Nr 257 poz. 1726) **Burmistrz Krośniewic postanawia co następuje:**

§ 1. Terminy obowiązujące w procesie przygotowania projektu uchwały budżetowej Gminy Krośniewice oraz uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

do 24 września 2012 r.	Burmistrz Miasta określa dla podległych jednostek organizacyjnych miasta założenia i wytyczne do opracowania projektów planów
do 30 września 2012 r.	Złożenie wniosków przez radnych, Komisje Rady
do 8 października 2012 r.	Złożenie projektów planów finansowych przez kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych, kierowników referatów, dyrektora instytucji kultury, dyrektora zakładu budżetowego Skarbnikowi Gminy

do 31 października 2012r.	Analiza i weryfikacja złożonych wniosków oraz korekta wielkości finansowych. W oparciu o przedłożone materiały Skarbnik Miasta opracuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków
do 10 listopada 2012 r.	Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy Krośniewice i Wieloletniej Prognozy Finansowej i przekazuje do weryfikacji Burmistrzowi
do 15 listopada 2012 r.	Burmistrz Krośniewic przekazuje projekty uchwał w sprawie projektu budżetu i Wieloletniej Prognozy Finansowej Radzie Miejskiej, Regionalnej Izbie Obrachunkowej

§ 2.1. Ustala się zasady opracowywania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok:

- 1) materiały do projektu budżetu winny być opracowane przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania roku 2012, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących należy wyłączyć przyznane w 2012 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki, które nie wymagają kontynuacji w 2013 roku,
- 2) dochody budżetu należy zaplanować wg źródeł, w ujęciu paragrafów w ramach działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z podziałem na dochody bieżące i majątkowe,
- 3) wydatki bieżące budżetu należy zaplanować w ujęciu działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, jednocześnie uwzględniając następujące grupy wydatków:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych,
 - c) dotacje na zadania bieżące,
 - d) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
 - e) wydatki na programy, o których mowa w art.5, ust.1 pkt 2 i 3, ustawy o finansach publicznych (każdy program z opisem źródeł finansowania, działania i projektu),
 - f) wydatki na obsługę długu j.s.t.;
- 4) planowane w 2013 roku wydatki na wynagrodzenia należy przedstawić w szczególności: ilość etatów, kwota wynagrodzenia, jednorazowe płatności, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń,
- 5) wydatki majątkowe powinny być podzielone na:
 - a) programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp

(z opisem programu, źródła finansowania, działania i projektu),

b) pozostałe inwestycje i zakupy inwestycyjne,

6) w wydatkach bieżących i w wydatkach majątkowych należy wyodrębnić wydatki planowane do poniesienia w związku z realizacją zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć,

7) przy zgłaszaniu zadań inwestycyjnych rozpoczynanych w roku 2013 i w latach następnych planowanych do realizacji należy oszacować całkowite nakłady planowane do poniesienia na te zadania z podaniem kwot planowanych wydatków w poszczególnych latach trwania inwestycji,

2. Materiały planistyczne do projektu budżetu obejmują ponadto:

1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ze szczególnością: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej,

2) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację zadań określonych w Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programie Przeciwdziałania Narkomanii,

3) wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

§ 3. Ustala się następujące zasady w zakresie planowania dochodów:

1. Wysokość stawek podatkowych - przyjąć wzrost uchwalonych na 2012 rok stawek podatkowych o prognozowany wskaźnik 4,0 % (na podstawie Komunikatu Prezesa GUS z dnia 13 lipca 2012 roku w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych),

2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – przyjąć zgodnie z informacją Ministra Finansów,

3. Subwencje ogólne z budżetu państwa – przyjąć zgodnie z informacją Ministra Finansów,

4. Dotacje z budżetu państwa na zadania własne, zlecone i z zakresu administracji rządowej przyjąć w wielkościach określonych przez Wojewodę Łódzkiego,

5. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach,

6. Dotacje na zadania inwestycyjne – planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

§ 4. Ustalam następujące zasady w zakresie planowania wydatków:

1. W zakresie wydatków bieżących:

1) Wynagrodzenia:

a) Wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane – przyjąć na 2013 rok wzrost wynagrodzeń o 2,00 %. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,

b) Dla pracowników pedagogicznych na 2013 rok nie uwzględniać wzrostu wynagrodzeń osobowych w związku z zapisami ustawy budżetowej na 2013 r. Zawrzeć dane w oparciu o istniejące zatrudnienie z przewidywanymi zmianami zatrudnienia od 1 września oraz zmianą stopnia awansu zawodowego. Składki od wynagrodzeń przyjąć na podstawie obowiązujących przepisów prawa,

2) Wydatki na obsługę długu – planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia,

3) Dotacje udzielane z budżetu gminy – uwzględnić dotacje dla szkół niepublicznych działających na terenie naszej gminy,

4) Pozostałe wydatki bieżące – planuje się wprowadzenie dyscyplinującej reguły wydatkowej na podstawie której, górny limit wydatków bieżących na rok 2013 pozostaje na poziomie przewidywanego wykonania roku 2012, z uwzględnieniem 2,7 % wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przy wydatkach na energię,

5) Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących.

2. Wydatki majątkowe w wyszczególnieniu wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

§ 5. Ustala się zasady opracowywania materiałów planistycznych do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krośniewice :

1. W grupie wydatków bieżących wyszczególnić należy:

1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane, (wypłacane ze wszystkich tytułów ze stosunku pracy, umowy o dzieło i umowy zlecenia itp.)

2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, występujące w dziale 750 – Administracja publiczna, rozdziałach: 75022 Rady Gmin i 75023 Urzędy Gmin, z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

3) dotacje,

- 4) wydatki na obsługę długu,
- 5) gwarancje i poręczenia, nie wykraczające poza rok budżetowy,
- 6) planowane i realizowane przedsięwzięcia ,
- 7) wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- 8) pozostałe wydatki bieżące,

2. W grupie wydatków majątkowych wyszczególnia się:

- 1) planowane i realizowane przedsięwzięcia,
- 2) wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej ,
- 3) pozostałe wydatki majątkowe

3. Prognoza wydatków obejmuje określenie wykazu przedsięwzięć bieżących i majątkowych (okres realizacji przekracza rok budżetowy) oraz umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów, kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy , dyrektorowi instytucji kultury oraz dyrektorowi zakładu budżetowego.

§ 7. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 8. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością.

§ 9. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

BURMISTRZ
Julianna Barbara Herman

