

Zarządzenie Nr 39) 2011
Wójta Gminy Ostrowite
z dnia 15 września 2011 r.

w sprawie trybu i terminów prac związanych z opracowaniem projektu budżetu Gminy Ostrowite na 2012 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2012 i lata następne

Na podstawie art.226, art.227, art.233, art.235, art.236 i art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późniejszymi zmianami)

Wójt Gminy Ostrowite zarządza , co następuje :

§ 1.

Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz samodzielne stanowiska pracy w urzędzie Gminy do opracowania i przedłożenia w terminie do dnia 15 października 2011 r. materiałów kalkulacyjnych (popartych stosownymi kalkulacjami) projektów budżetu na 2012 rok.

§ 2.

Radni Rady Gminy Ostrowite, Komisje Rady Gminy i mieszkańcy gminy składają do Wójta Gminy Ostrowite wnioski do budżetu w terminie do dnia 30 września 2011 roku

§ 3.

Materiały kalkulacyjne o których mowa w § 1 winny obejmować również prognozowane wykonanie budżetu roku poprzedniego, przy uwzględnieniu pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów a także szczegółowe uzasadnienie

§ 4.

1. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Ostrowite na 2012 rok, zgodnie z **załącznikiem Nr 1 do zarządzenia**

2. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Ostrowite , zgodnie z załącznikiem Nr 2 do zarządzenia

§ 5.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracownikom Urzędu Gminy Ostrowite

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Ostrowite na 2012 rok

1. Dochody i wydatki budżetu gminy będą planowane na podstawie następujących zasad :
 - ✓ stawek podatkowych , opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku,
 - ✓ prognozowanego wskaźnika wzrostu płac,
 - ✓ prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
 - ✓ przewidywanego planu zatrudnienia na koniec roku 2011 (z uwzględnieniem ewentualnych zmian)
2. materiały planistyczne winny zawierać :
 - ✓ nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2012,
 - ✓ wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:
 - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
 - b) terminu realizacji
 - c) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca roku 2011
 - d) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata realizacji danej inwestycji
 - ✓ wykaz zadań inwestycyjnych ujętych do realizacji w roku 2012 z uwzględnieniem :
 - a) nazwy lokalizacji inwestycji
 - b) planowanego terminu realizacji
 - c) kosztorysowych lub szacunkowych kosztów inwestycji
 - ✓ wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2012 z uwzględnieniem :
 - a) nazwy zadania i terminu realizacji
 - b) uzasadnienia potrzeby wykonania remontu
 - c) szacunkowej wartości prac remontowych

3. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:
 - ✓ wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w stosunku do wydatków rzeczywistych 2011 r. (w tym administracja i obsługa w jednostkach oświatowych – 2,8 %
 - ✓ wynagrodzenie nauczycieli – wzrost o 3,8 % od 1 września 2012 r. (zgodnie z planowanymi przez rząd podwyżkami dla nauczycieli)
 - ✓ dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 1 500 zł (płaca minimalna (*brutto*) w roku 2012)
 - ✓ wydatki bieżące – planowany wzrost o 2,8 %
 - ✓ przyjęte zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych Gminy nie wzrośnie w stosunku do roku bieżącego
 - ✓ wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy a nowe zadania w oparciu o kosztorysy
4. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie uchwał Rady Gminy Ostrowite programy i różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje dla klubów sportowych)
5. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych (zarówno planowane dochody jak i wydatki) winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.
6. Materiały winny być złożone w nieprzekraczalnym terminie do dnia **15 października 2011 r.** u Skarbnika Gminy Ostrowite.
7. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań a także prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządza projekt budżetu i przedkłada go Wójtowi Gminy do dnia **5 listopada 2011 r.**
8. **Generalna zasada , jaka obowiązuje przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2012 :**
 - wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących (art. 242 uofp)
9. Projekt budżetu na 2012 rok należy sporządzić wg załączonych formularzy

I. Zestawienie dochodów :

Zestawienie dochodów						
Dział			Rozdział			
Lp.	Wyszczególnienie	paragraf	Plan na 30 09 2011	Przewidywane wykonanie na 31 12 2011	Plan na 2012 r.	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
					
					
					
	Dochody ogółem	x				

.....

.....

II. Zestawienie wydatków

Zestawienie wydatków						
Dział			Rozdział			
Lp.	Wyszczególnienie	paragraf	Plan na 30 09 2011	Przewidywane wykonanie na 31 12 2011	Plan na 2012 r.	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
					
					
					
	Wydatki ogółem	x				

III. Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2012 roku

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan na 2012 r.

IV. Uzasadnienie projektu budżetu planowanych dochodów / wydatków

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

V. Przychody i wydatki Instytucji Kultury

Zestawienie przychodów i wydatków				
Dział Rozdział.....				
Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie za 2011 r.	Projekt planu na 2012 r.
I	Stan środków obrotowych na początek roku			
	z tego :			
	1. środki pieniężne	x		
	2. należności	x		
	3. zobowiązania	x		
II	Przychody ogółem			
	z tego :			
	1. dotacja podmiotowa z budżetu otrzymana przez instytucję kultury	2550		
III.	Wydatki			
	w tym :			
	1. nagrody i wydatki nie zaliczone do wynagrodzeń	3020		
	2. wynagrodzenia osobowe pracowników	4010		
	3. składki na ubezpieczenie społeczne	4110		
	4. składki na FP	4120		
	5. zakup materiałów i wyposażenia	4210		
	6 Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240		
	7. Inne			
IV.	R a z e m wydatki			
.....				

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ostrowite na 2012 rok i lata następne

Obowiązek opracowania WPF wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami).

Zakres i szczegółowość WPF określają art. 226 i art.227 wyżej wymienionej ustawy

Okres opracowania :

1. WPF dla Gminy Ostrowite zostanie opracowana na lata 2012 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek
2. Prognoza długu Gminy Ostrowite, która jest elementem WPF opracowana zostanie do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

Planowane dochody :

1. Dochody na lata 2012 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2008-2010 i przewidywanego wykonania 2011
2. Plan dochodów podatkowych musi uwzględniać poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania i obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe
3. Dochody majątkowe- wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości
4. Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy
5. Planowane dochody na lata 2012 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy przygotować w formie tabelarycznej i opisowej (opis założeń przyjętych do planowania)

Planowane wydatki :

1. Jednostki organizacyjne gminy, samodzielne stanowiska w Urzędzie sporządzają plan wydatków na lata 2012 do roku , w którym kończą się spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w rozbiciu na :
 - a) Wynagrodzenia z podaniem średniorocznego zatrudnienia
 - b) Pochodnych od wynagrodzeń
 - c) Wydatków ,które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki wraz z wykazem zawartych umów , np. energia elektryczna, woda, ścieki, opał, telefony, dowóz
 - d) Przedsięwzięcia wieloletnie (zadania bieżące i inwestycyjne)
w szczególności:
 - nazwa i cel
 - jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie
 - okres realizacji i łączne nakłady finansowe
 - limity wydatków w poszczególnych latach realizacji
2. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania

Planowane przychody i rozchody

1. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem na jaki cel
2. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek
3. Spłaty pożyczek i kredytów wcześniej zaciągniętych
4. Zestawienie wszystkich umów dotyczących kredytów i pożyczek