

**Zarządzenie Nr 31/11
Wójta Gminy Waganiec
z dnia 05 sierpnia 2011 r.**

w sprawie: **określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Gminy Waganiec na rok 2012.**

Na podst. art. 30 ust. 1 i art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz § 2 uchwały Rady Gminy Waganiec Nr XXXVIII/220/10 z dnia 28 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

§ 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2012 winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.). Dane należy wykazać w pełnych złotych.

§ 2. Budżet Gminy Waganiec na rok 2012 obejmował będzie:

- 1) dochody i wydatki jednostek budżetowych,
- 2) przychody i koszty instytucji kultury,
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
- 4) źródła pokrycia deficytu, w tym pożyczki i kredyty wraz z ich prognozą spłat,
- 5) wydatki związane z wieloletnimi przedsięwzięciami,
- 6) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE,
- 7) dochody i wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej,
- 8) przychody i rozchody budżetu gminy,
- 9) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jst.

§ 3. Przyjmuje się do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2012 następujące wskaźniki wzrostu:

- 1) podatków o 2,0 %,
- 2) cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,5%,
- 3) przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 3,0 %.

§ 4. Podstawą planowania dochodów Gminy w roku 2012 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2011 z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2011 roku, a wynikają bądź ze zmian ilościowych oraz ze zmian stawek, opłat, taryf itp.

Dochody z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych powinny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości lub zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych.

Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach oraz subwencji przekazywanych przez budżet państwa wprowadzić na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.

Dochody i wydatki na zadania zlecone wprowadzić do projektu budżetu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

§ 5. Wskaźniki o których mowa w § 3 mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na rok 2012 i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji bądź dochodów własnych.

§ 6. Podstawą planowania wydatków na rok 2012 jest:

- 1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest średnia miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2011 r. pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.), skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych oraz planowane

podwyżki w ciągu 2012 roku. Zatrudnienie w placówkach oświatowych zaplanowane zostanie na podstawie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2011/2012 zatwierdzonych przez organ prowadzący, a wynagrodzenia zgodnie z założeniami Ministra Finansów. Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale „Oświata i wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza” należy uwzględnić również skutki awansu zawodowego nauczycieli – zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.). Planowane podwyżki wynagrodzeń należy wykazać oddzielnie.

- 2) zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej ustalane jest przez Kierownika instytucji we własnym zakresie biorąc pod uwagę wysokość dotacji otrzymanej od organu założycielskiego.
- 3) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w oparciu o ustawę z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).
- 4) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 z późn. zm.).
- 5) wydatki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie budżetowej.
- 6) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. W odniesieniu do placówek oświaty odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).
- 7) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2011 r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług. Wydatki remontowe należy ująć jako odrębne zadanie wraz z uzasadnieniem. Szczegółowość danych zawartych w przedkładanych materiałach odpowiadać powinna

zasadom określonym w ustawie o finansach publicznych, co oznacza konieczność ich przedstawienia wg. poszczególnych paragrafów.

- 8) wydatki inwestycyjne planuje się zgodnie z wykazem przedsięwzięć przyjętych do realizacji na lata 2011-2017 oraz Strategią Rozwoju Gminy Waganiec. W odniesieniu do zadań inwestycyjnych noworozpoczynanych w roku 2012 należy uwzględnić przede wszystkim możliwość pozyskania dodatkowych środków, stan przygotowania inwestycji, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę życia mieszkańców, znaczenie dla gminy. Należy określić planowane efekty rzeczowe i źródła finansowania poszczególnych zadań.
- 9) w odniesieniu do inwestycji kontynuowanych podstawą dokonania zmian wartości kosztorysowej jest prognozowany wskaźnik wzrostu cen wynikający z prognozy przyjętej do planowania budżetu państwa, lub też zmiana zakresu rzeczowego inwestycji bądź zmiany dokumentacji projektowej. Zabezpiecza się w pełnej wysokości środki na kontynuację inwestycji realizowanych w roku 2011 w kwotach wynikających z możliwości finansowych budżetu na rok 2012.

§ 7. Przy planowaniu budżetu Gminy na rok 2012 należy uwzględnić zmiany wprowadzone przepisami uchwalonymi w trakcie opracowywania projektu budżetu.

§ 8 Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom referatów Urzędu Gminy i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


mgr Piotr Marciniak