

Zarządzenie Nr 0050/116/2011

Burmistrza Szprotawy

z dnia 15 września 2011 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu Gminy Szprotawy na rok 2012.

Na podstawie § 2 uchwały Nr XLV/479/10 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 7 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szprotawa zarządzam, co następuje:

§ 1

Kierownicy wydziałów Urzędu Miejskiego w Szprotawie, kierownicy jednostek sektora finansów publicznych Gminy Szprotawy, zwani dalej „dysponentami” opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetowych oraz projekty planów dochodów i wydatków w terminach, trybie i w sposób określony w zarządzeniu, o ile przepis szczególnie nie stanowi inaczej.

§ 2

1. Dysponenci opracowują materiały planistyczne w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej w rozporządzeniu 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. Nr 38, poz. 207) według wzorów do niniejszego zarządzenia.
2. Planowane dochody bieżące i majątkowe oraz wydatki bieżące i majątkowe należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:
  - 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych;
  - 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
  - 3) dochodów i wydatków jednorazowych lub niewystępujących w budżecie w 2011 r.;
  - 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2012 r.
3. Planowane dochody i wydatki muszą mieć podstawy prawne.
4. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

## § 3

Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2011 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2011 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2011 roku.

## § 4

1. Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2012 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2011 r. z uwzględnieniem następujących założeń:
  - a) wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w projekcie ustawy budżetowej na 2012 rok wynoszą:
    - PKP – wzrost o 104 %,
    - wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wzrost o 102,8 %
  - b) wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane (za wyjątkiem wynagrodzeń nauczycieli) - wzrastają o 1,5 %,
  - c) wynagrodzenia osobowe nauczycieli – w okresie styczeń-sierpień 2012 należy przyjąć na poziomie wynagrodzenia obowiązującego we wrześniu 2011 r., a od września 2012 r. wynagrodzenia wzrastają o 7 %,
  - d) wynagrodzenia bezosobowe – w roku 2012 przyjęte będą na poziomie roku 2011,
  - e) pozostałe wydatki bieżące - w roku 2012 przyjęte będą na poziomie roku 2011,
  - f) wydatki inwestycyjne zgodnie z harmonogramem realizacji.

## § 5

1. Wydatki bieżące planowane będą racjonalnie z uwzględnieniem obowiązującej od 2011 roku zasady zrównoważonego budżetu bieżącego wyrażonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.
2. W ramach wydatków bieżących na 2012 r. należy zaplanować przede wszystkim wydatki „sztywne” zdeteminowane w szczególności:
  - a) wydatkami z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanymi do podjęcia w 2012 r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych, jak też potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Gminę poręczeń i gwarancji,
  - b) umowami związanymi z zapewnieniem ciągłości działania Gminy,
  - c) wydanymi decyzjami administracyjnymi i orzeczeniami sądowymi,
  - d) wydatkami z tytułu wynagrodzeń,
3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, według cen stawek, stawek podatkowych, taryf, marż, opłat obowiązujących w dniu 1 września roku

poprzedzającego, planowany rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku planowanego.

4. Planując wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń należy uwzględnić:
  - a) przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku 2011 oraz skutki awansu,
  - b) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe itp.),
  - c) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych,
  - d) przy planowaniu wynagrodzeń osobowych nauczycieli – zmiany z tytułu awansu zawodowego nauczycieli z 2011 r. oraz planowanego na rok 2012 - zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982r. - Karta Nauczyciela (tekst jedn. z 2006 r. Dz. U. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).
5. Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników którzy podjęli pracę w szkole w związku z likwidacją poprzedniego pracodawcy (szkoły) naliczane jest w wysokości proporcjonalnej do okresu przepracowanego u nowego pracodawcy (tj. za IX-XII 2011 r.), zgodnie z art. 2 ust. 2 i ust. 3 pkt 5 lit c. ustawy z dnia z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).
6. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalny planuje się na podstawie przekazanych przez skarbnika gminy wytycznych zapewniających jednolite stosowanie wskaźników mających wpływ na wysokość corocznego odpisu na fundusz świadczeń socjalnych.
7. Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zostają zaprojektowane zgodnie z przyznanymi limitami dla poszczególnych sołectw.
8. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, planuje się na poziomie planowanych dochodów z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na 2012 rok.
9. Wydatki na realizację zadań, o których mowa w art. 20d ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych planuje się na poziomie planowanych dochodów z grzywien nałożonych za naruszenia przepisów ruchu drogowego ujawnione za pomocą urządzeń rejestrujących. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wielkość środków planowanych na realizację poszczególnych zadań.
10. Planowane wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznacza się na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w przepisach ustawy Prawo ochrony środowiska. W materiałach planistycznych należy

określić nazwę zadania i wielkość środków planowanych na realizację poszczególnych zadań.

11. Dotacje na realizację zadań gminy przez podmioty nie zaliczone do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku, uwzględniając tryb i zasady przyznawania dotacji określone w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tekst jedn. z 2010 r. Dz. U. Nr 234, poz.1536 z późn. zm.) należy zaplanować w wysokości nie mniejszej niż 0,1 % planowanych własnych dochodów bieżących.
12. Rezerwa ogólna nie może być wyższa niż 1 % wydatków budżetu, a suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5 % wydatków budżetu.

#### § 6

1. Wydatki na zadania inwestycyjne należy planować wg poniżej ustalonych priorytetów:
  - a) w pierwszej kolejności planuje się wielkości kwot przyjętych na potrzeby projektu inwestycyjnego pn. „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej dla aglomeracji Szprotawa”,
  - b) zadania kontynuowane, z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym,
  - c) zadania wnioskowane przez Radnych i mieszkańców Gminy.
2. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne, może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

#### § 7

1. Podstawą przygotowania prognozy dochodów budżetowych na rok 2012 jest przewidywane wykonanie dochodów w 2011 r. z uwzględnieniem następujących założeń:
  - a) wzrost stawek podatku do nieruchomości o 7 %,
  - b) wzrost stawek opłaty targowej o 2,8 %,
  - c) stawki podatku od środków transportowych i opłaty targowej – na poziomie stawek obowiązujących w roku 2011,
  - d) wzrost opłat za korzystanie ze świadczeń gminnych przedszkoli w zakresie przekraczającym podstawę programową o 5 %,
  - e) wzrost stawek z tytułu czynszów za dzierżawę gruntów pod garażami oraz stawek czynszu za garaże komunalne o 10 %,
  - f) wzrost stawek czynszu najmu komunalnych lokali mieszkalnych o 10 %,
  - g) wzrost stawek czynszu najmu komunalnych lokali użytkowych o 10 %,
  - h) wzrost stawek czynszu pozostałych gruntów i obiektów komunalnych o 10 %,
  - i) wzrost stawek z tytułu różnych opłat i świadczonych usług o 10 %.

2. Planując dochody należy ująć wszystkie możliwe źródła ich uzyskania w wysokościach wynikających z ustaw i innych aktów (porozumień, umów, wyceny).
3. Szacowanie dochodów z należności niepodatkowych (czynsze dzierżawne, opłaty) oraz należności z tytułu podatków i opłat powinno uwzględniać:
  - a) zmianę liczby świadczeniobiorców,
  - b) skutki udzielonych ulg.
4. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedania w wysokości posiadanych lub przewidywanych wycen nieruchomości lub ruchomości.
5. W zakresie prognozowanych dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł, podając ich szczegółową kalkulację.

#### § 8

1. Planując dochody majątkowe należy założyć:
  - a) z tytułu dochodów ze sprzedaży majątku - w wysokości wyceny nieruchomości wyliczonej przez pracowników Urzędu Miejskiego oraz w oparciu o dostępne operaty szacunkowe majątku komunalnego przeznaczonego do sprzedaży. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedania w wysokości posiadanych lub przewidywanych wycen nieruchomości lub ruchomości,
  - b) z tytułu środków na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE - na poziomie wynikającym z umowy o przyznaniu Gminie dofinansowania. W tej grupie są planowane do uzyskania wpływy stanowiące dofinansowanie do projektu inwestycyjnego pn. „Kompleksowe rozwiązanie gospodarki wodno-ściekowej dla aglomeracji Szprotawa”.

#### § 9

Dopuszcza się korygowanie założeń i uwarunkowań określonych w niniejszym zarządzeniu w związku z długiem gminy i innymi wstępnymi parametrami, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian w zarządzeniu.

#### § 10

1. Przewiduje się, iż źródłem przychodów Gminy będą kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe, które przeznaczone zostaną na:
  - 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
  - 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu,

- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów;
- 4) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

#### § 11

1. Przygotowując uchwały obojętne należy wziąć pod uwagę powyższe założenia, a projekty uchwał przedłożyć Radzie z takim wyprzedzeniem, aby mogły wejść w życie od 1 stycznia 2012 r. Należy mieć na uwadze obowiązek ogłaszania aktów normatywnych zawierających przepisy powszechnie obowiązujące w dziennikach urzędowych i to, że wchodzi one w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia chyba, że dany akt normatywny określa termin dłuższy.
2. Przygotowując aneksy do umów dzierżawy, najmu należy wziąć pod uwagę okres wypowiedzenia dotychczasowej wysokości czynszu, tak aby nowa stawka mogła wejść w życie z dniem 1 stycznia 2012 r.

#### § 12

Wnioski o ujęcie zadań w budżecie gminy wraz ze szczegółowym uzasadnieniem należy składać do dnia 30 września 2011 r. Złożenie wniosku po wyżej określonym terminie wyklucza go z przyjęcia do budżetu.

#### § 13

1. Samorządowy zakład budżetowy planuje wzrost przychodów z tytułu świadczonych usług co najmniej o przewidywany wskaźnik wzrostu cen, towarów i usług konsumpcyjnych, chyba że przepisy i względy szczególne stanowią inaczej. W celu realizacji ustawowej zasady samofinansowania, wskazane jest intensyfikowanie działań zmierzających do zwiększenia przychodów własnych.
2. Samorządowy zakład budżetowy do materiałów planistycznych sporządza objaśnienia w zakresie przychodów i kosztów, które powinny zawierać:
  - a) przedstawienie źródeł przychodów, ze wskazaniem paragrafów klasyfikacji budżetowej i czynników kształtujących zakładany wzrost/spadek przychodów,
  - b) przedstawienie grup kosztów, ze wskazaniem paragrafów klasyfikacji budżetowej i czynników kształtujących zakładany wzrost/spadek kosztów,
  - c) przedstawienie czynników kształtujących ewentualne wnioskowanie o dotację z budżetu gminy,
  - d) liczbę etatów, zmiany w strukturze zatrudnienia i strukturze organizacyjnej.

## § 14

1. Formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych, służących do opracowania projektu budżetu przekazuje dysponentom w terminie do dnia 22 września 2011 r. Wydział Finansowy
2. Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami przesyłane przez dysponentów jednostek organizacyjnych Gminy Szprotawy nadzorującym wydziałom Urzędu Miejskiego w formie elektronicznej w celu zweryfikowania i naniesienia korekt po uzgodnieniu z właściwym pracownikiem wydziału Urzędu.
3. Dysponenti przekazują wypełnione formularze w terminach określonych w poniższym zestawieniu:

Jednostki przekazujące formularze	Jednostki otrzymujące formularze	Formularze planistyczne	Forma przekazania formularze	Termin złożenia formularza nie później niż
Przedszkola i Szkoły	Wydział Edukacji Kultury i Sportu <a href="mailto:chocholskis@szprotawa-um.pl">chocholskis@szprotawa-um.pl</a> i <a href="mailto:kukierw@szprotawa-um.pl">kukierw@szprotawa-um.pl</a>	materiały planistyczne dotyczące zadań realizowanych bezpośrednio przez jednostkę	plik bazy danych	12.10.2011
Biblioteka i Szprotawski Dom Kultury	Wydział Edukacji Kultury i Sportu <a href="mailto:chocholskis@szprotawa-um.pl">chocholskis@szprotawa-um.pl</a> i <a href="mailto:kukierw@szprotawa-um.pl">kukierw@szprotawa-um.pl</a>	materiały planistyczne dotyczące zadań realizowanych bezpośrednio przez jednostkę	dokument i plik bazy danych	12.10.2011
Ośrodek Pomocy Społecznej	Wydział Spraw Obywatelskich <a href="mailto:szymczakm@szprotawa-um.pl">szymczakm@szprotawa-um.pl</a> i <a href="mailto:hejnoszd@szprotawa-um.pl">hejnoszd@szprotawa-um.pl</a>	materiały planistyczne dotyczące zadań realizowanych bezpośrednio przez jednostkę	plik bazy danych	15.10.2011
Szprotawskie Wodociągi i Kanalizacja	Wydział Gospodarki, Rolnictwa i Ochrony Środowiska <a href="mailto:grabowskaz@szprotawa-um.pl">grabowskaz@szprotawa-um.pl</a> i <a href="mailto:kusnierekd@szprotawa-um.pl">kusnierekd@szprotawa-um.pl</a>	materiały planistyczne dotyczące zadań realizowanych bezpośrednio przez jednostkę	dokument i plik bazy danych	12.10.2011
Wydziały Urzędu Miejskiego	Skarbnik Gminy <a href="mailto:nowakj@szprotawa-um.pl">nowakj@szprotawa-um.pl</a> i Wydział Finansowy <a href="mailto:sztojacob@szprotawa-um.pl">sztojacob@szprotawa-um.pl</a>	materiały planistyczne dotyczące zadań realizowanych bezpośrednio przez jednostkę	plik bazy danych	17.10.2011
Wydział Edukacji Kultury i Sportu	Skarbnik Gminy <a href="mailto:nowakj@szprotawa-um.pl">nowakj@szprotawa-um.pl</a> i Wydział Finansowy <a href="mailto:sztojacob@szprotawa-um.pl">sztojacob@szprotawa-um.pl</a>	zweryfikowane i skorygowane materiały planistyczne dotyczące zadań realizowanych przez nadzorowane jednostki	plik bazy danych	17.10.2011

Wydział Spraw Obywatelskich	Skarbnik Gminy <a href="mailto:nowakj@szprotawa-um.pl">nowakj@szprotawa-um.pl</a> i Wydział Finansowy <a href="mailto:sztojkb@szprotawa-um.pl">sztojkb@szprotawa-um.pl</a>	zweryfikowane i skorygowane materiały planistyczne dotyczące zadań realizowanych przez nadzorowaną jednostkę	plik bazy danych	17.10.2011
Wydział Gospodarki, Rolnictwa i Ochrony Środowiska	Skarbnik Gminy <a href="mailto:nowakj@szprotawa-um.pl">nowakj@szprotawa-um.pl</a> i Wydział Finansowy <a href="mailto:sztojkb@szprotawa-um.pl">sztojkb@szprotawa-um.pl</a>	zweryfikowane i skorygowane materiały planistyczne dotyczące zadań realizowanych przez nadzorowaną jednostkę	dokument i plik bazy danych	17.10.2011

## § 15

Nadzór nad pracami związanymi z przygotowaniem projektu budżetu sprawuje Skarbnik Gminy, który może wydawać polecenia za pośrednictwem Wydziału Finansowego.

## § 16

W oparciu o przedłożone materiały planistyczne sporządzany jest projekt budżetu w terminie do 15 listopada 2011 roku.

## § 17

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Szprotawy

Józef Rubacha



**Uzasadnienie do zarządzenia  
w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu Gminy Szprotawy na rok  
2012.**

Przepis kompetencyjny art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) przyznaje organowi wykonawczemu j.s.t. wyłączne prawo inicjatywy uchwałodawczej w zakresie przygotowania projektu uchwały budżetowej. W celu opracowania projektu uchwały budżetowej gminy Burmistrz, zgodnie z § 1 ust. 2 uchwały nr XLV/479/10 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 7 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szprotawa wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych na kolejny rok budżetowy przez podległe jednostki organizacyjne i Wydziały Urzędu Miejskiego, uwzględniając w nim:

- 1)terminy składania wniosków o ujęcie zadań w budżecie gminy,
- 2)terminy składania przez kierowników jednostek organizacyjnych materiałów planistycznych,
- 3)wzory druków do projektu budżetu.

Biorąc powyższe pod uwagę, przyjęcie zarządzenia jest zasadne.

BURMISTRZ  
*Józef Rubacha*

Sporządziła:

Jadwiga Nowak, Skarbnik Gminy

Szprotawa, dnia 15.09.2011 r.