

**Zarządzenie Nr 51/2011**  
**Wójta Gminy Rozprza**  
**z dnia 21 września 2011 roku**

w sprawie **założeń i wytycznych do projektu budżetu Gminy Rozprza na 2012 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 142 z 2001 roku, poz. 1591 ze zm.), Uchwały Nr XL/53/10 Rady Gminy w Rozprzy z dnia 30 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

**Zarządzam co następuje:**

§1. Ustaląm założenia i wytyczne do projektu budżetu Gminy na 2012 rok:

1. W zakresie dochodów przyjmuje się:

- 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych, oraz opłaty targowej ustalone przez Radę Gminy w granicach określonych w ustawie,
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2011 roku, a po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować je w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu,
- 3) dochody z majątku gminy:
  - a) dzierżawa, najem oraz opłaty za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
  - b) sprzedaż majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2011 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- 5) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 6) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
- 7) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa - na podstawie informacji Wojewody Łódzkiego i porozumieniach,
- 8) dochody nie wymienione w ppkt. 1-7 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa).

2. Wydatki bieżące przyjmuje się w wysokości 90% przewidywanego wykonania w 2011 roku, za wyjątkiem:

- 1) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów,
- 2) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- 3) wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które należy skalkulować w wysokości przewidywanego wykonania za 2011 rok z uwzględnieniem:
  - a) skutków regulacji wynagrodzeń przeprowadzonych w 2011 roku,
  - b) liczby etatów kalkulacyjnych określonej na dzień 30 września 2011 roku skorygowanej o ewentualne zmiany uzgodnione z Wójtem Gminy,
  - c) nagród jubileuszowych, wzrostu dodatków stażowych i odpraw emerytalnych pracowników,
  - d) innych obowiązujących przepisów i uregulowań wewnętrznych,
  - f) wydatków na odpis funduszu świadczeń socjalnych w kwotach ustalonych na 2011 rok.
- 4) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury, które należy ustalić na podstawie przewidywanego wykonania za 2011 rok,
- 5) wydatków o charakterze dotacji przedmiotowych dla Zakładu Gospodarki Komunalnej Gminy, które należy ustalić w oparciu o szczegółowe kalkulacje przedłożone przez Dyrektora ZGK i zatwierdzone przez Wójta Gminy,

- 6) wydatków dla jednostek pomocniczych Gminy, które należy ustalić w wysokości 150.000 zł na wszystkie jednostki,
  - 7) wydatków na zakup środków żywności w przedszkolach i stołówkach szkolnych, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
  - 8) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień.
3. Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu.
  4. Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi w wysokościach określonych w zawartych umowach.
  5. Rezerwę ogólną ustalić do wysokości 1% planu wydatków.
  6. Rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego ustalić w wysokości 0,5 % planu wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
  7. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:
    - 1) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
    - 2) zadania, przy realizacji których można wykorzystać środki bezzwrotne,
    - 3) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
    - 4) zadania wynikające z uchwalonych zasad i Lokalnych Programów Gminy.

§ 2. 1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1 niniejszego zarządzenia, wykorzystując program Plan B – WPF wdrożony w jednostkach organizacyjnych przez Firmę Doskomp.

2. Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte:

- 1) konkretnymi przepisami prawa materialnego,
- 2) wyczerpującymi objaśnieniami,
- 3) szczegółowymi wyliczeniami i kalkulacjami,
- 4) wyszczególnieniem zadań i dokładnym tekstowym opisem.

3. Materiały planistyczne należy opracować z wyodrębnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 3. Kierownicy referatów, pracownicy samodzielnych stanowisk urzędu, dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych składają w terminie do 14 października 2011 roku projekty planów finansowych dochodów i wydatków budżetu Gminy.

§ 4. Na podstawie przedłożonych projektów planów finansowych złożonych przez kierowników referatów, pracowników i kierowników jednostek organizacyjnych, uwzględniając prognozę dochodów i zestawienie obligatoryjnych wydatków sporządzonych przez Skarbnika, Wójt ustala projekt budżetu w formie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami i materiałami informacyjnymi i przedkłada Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej najpóźniej do dnia 15 listopada 2011 roku.

§ 5. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane, w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy.

§ 6. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Sekretarzowi Gminy, Kierownikom Referatów i pracownikom samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Gminy w Rozprze, którzy merytorycznie odpowiadają za określony obszar działalności komunalnej, Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Rozprza oraz Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Rozprze.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy  
  
Janusz Jędrzejczyk