

ZARZĄDZENIE NR 268/2011

BURMISTRZA PYRZYC

z dnia 12 sierpnia 2011 roku

w sprawie:

wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do Wieloletniej Prognozy Finansowej i uchwały budżetowej Gminy Pyrzyce na 2012 rok

Na podstawie art.226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z 2010r. Nr 28, poz.146, Nr 96, poz.620, Nr 123, poz.835, Nr 152, poz.1020,Nr 238, poz.1578, Nr 257, poz.1726) oraz uchwały Nr LXIV/541/2010 Rady Miejskiej w Pyrzycach z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Pyrzyce, zarządzam co następuje:

§ 1

1. Kierownicy wydziałów, biur, samodzielne stanowiska Urzędu Miejskiego, dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych zobowiązani są opracować i złożyć u Skarbnika Gminy materiały planistyczne do Wieloletniej Prognozy Finansowej i uchwały budżetowej Gminy Pyrzyce na 2012 rok w terminie **do dnia 25.09.2011 r., jednostki oświatowe również w Wydziale EKSIZ.**
2. Wydział Edukacji Kultury Sportu i Zdrowia jest zobowiązany przekazać Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 30.09.2011 r. zweryfikowane plany finansowe jednostek organizacyjnych z zakresu oświaty oraz przygotować zbiorcze zestawienie o obrębie: dział – rozdział – paragraf.

§ 2

1. Podmioty wymienione w § 1 pkt 1. opracowują materiały planistyczne do WPF na wzorach stanowiących załączniki nr 1 i nr 2 do wytycznych , odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:
 - 1) nazwę i cel;
 - 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
 - 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
 - 5) limit zobowiązań.Przez przedsięwzięcia, o których mowa , należy rozumieć wieloletnie:
 - a) programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - b) 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 (bez umów o pracę);
2. Materiały planistyczne opracowywane są w układzie działów, rozdziałów i paragrafów, na wzorach stanowiących załączniki nr 3 i nr 4 do wytycznych oraz zawierają szczegółowe uzasadnienie wydatku. Paragrafy wynagrodzeniowe i inne wynikające z regulaminów odpowiednio załączniki nr 5 i nr 6 do wytycznych.
3. Pyrzycki Dom Kultury i Pyrzycka Biblioteka Publiczna opracowują materiały planistyczne na wzorze nr 7, stanowiącym załącznik do wytycznych.
4. Wydział Infrastruktury Komunalnej i Ochrony Środowiska (IKiOŚ) zobowiązany jest opracować szczegółowy plan dochodów i wydatków dotyczących ochrony środowiska, z podziałem na poszczególne zadania określone do realizacji wg załącznika nr 8 do wytycznych.

5. Plany zadań inwestycyjnych i remontowych należy opracować wg wzoru nr 9 i nr 10 do wytycznych.

§ 3

Przy opracowywaniu materiałów planistycznych do uchwały budżetowej na 2012 rok należy:

1. W zakresie dochodów przyjąć:

- 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych ustalone przez Radę Miejską na poziomie roku 2011,
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego ustalone przez Radę Miejską na poziomie roku 2011,
- 3) dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu, służebności oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania).
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i inne pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2011 roku oraz informacji przekazanych przez nie,
- 5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowane o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
- 6) subwencję ogólną w tym oświatową wynikającą z 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 na podstawie informacji Wojewody Zachodniopomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 9) dochody nie wymienione w ppkt 1) – 8) w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie), a dotyczące między innymi:
 - opłat za zajęcie pasa drogowego,
 - czesnego pobieranego w przedszkolach publicznych,
 - odpłatności za wyżywienie w przedszkolach,
 - opłat za wydawanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 10) planowanie w tym zakresie sporządane jest wg właściwości merytorycznej.

2. 1. W zakresie wydatków bieżących przyjąć poziom nie przekraczający wysokości planu na dzień 30 czerwca 2011 roku, mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych, za wyjątkiem:

- 1) wydatków na realizację zadań bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
- 2) 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,
- 3) 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,
- 4) wydatków na zakup środków żywności (dotyczy oświaty), które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- 5) wydatków na media (energia elektryczna, gaz, woda, ogrzewanie), które zwiększyć stosując wskaźnik wzrostu o 30 % pa w stosunku do planu na 30.06.2011r.,

- 6) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jst i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zadań określonych w ustawie o systemie oświaty,
 - 7) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jst, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień,
 - 8) kosztów opłat sądowych i komorniczych (do ustalenia w porozumieniu z radcą prawnym) w zakresie prowadzonych spraw sądowych i komorniczych należących do merytorycznego zakresu poszczególnych komórek i jednostek (wymaga opisania).
- 2.2. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury ustalić wg zasad określonych w ust. 2.1..
- 2.3. Rezerwę ogólną ustalić w wysokości 0,1% wydatków budżetu.
- 2.4. Rezerwy celowe ustalić w szczególności na:
- a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
 - b) podwyżki dla nauczycieli w wysokości nie wyższej niż wzrost wynagrodzeń określony w założeniach do projektu budżetu państwa na 2012 rok (3,8% pa),
 - c) pozostałe ze wskazaniem celu i kwoty z uzasadnieniem konieczności ich ustalenia.
- 2.5. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczenia poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:
- a) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji,
 - b) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
 - c) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy,
 - d) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne,
 - e) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.
 - f) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.
- 2.6. Planowanie w tym zakresie sporządzane jest wg właściwości merytorycznej.
- 3. W zakresie rozchodów i obsługi długu ustalić w kwotach wynikających z umów:**
- a) wykup obligacji ze wskazaniem roku i kwoty,
 - b) odsetek od pozycji wymienionej w ppkt a) ze wskazaniem roku i kwoty,
 - c) odsetek od wykupu wierzytelności przez bank,
 - d) odsetek od kredytu w rachunku bieżącym.
- 4. W zakresie przychodów ustalić w kwotach wynikających z umowy:**
- a) spłatę rat pożyczki ze wskazaniem roku i kwoty,
 - b) prognozowane saldo wolnych środków na koniec roku budżetowego i lat przyszłych.

§ 4

1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 3 na wzorach wymienionych w § 2 niniejszego znaczenia.
2. Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte:

- a) konkretnymi przepisami prawa materialnego,
 - b) wyczerpującymi objaśnieniami, kalkulacją w formie rozpisania kwoty każdego paragrafu,
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 roku o finansach publicznych.

§ 5

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Pyrzyce, Kierownikom Wydziałów i Biur oraz samodzielnym stanowiskom Urzędu Miejskiego.

§ 6

1. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.
2. Zarządzenie nie upoważnia do wydawania dalszych wytycznych w zakresie planowania budżetu, za wyjątkiem dodatkowych wskazań Skarbnika Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wykaz załączników do zarządzenia:

- Nr 1) Zestawienie przedsięwzięć, zadań i programów na lata
- Nr 2) Zbiorcze zestawienie przedsięwzięć, zadań i programów na lata
- Nr 3) Prognozowane dochody jednostek budżetowych Gminy Pyrzyce na rok
- Nr 4) Wydatki jednostek budżetowych Gminy Pyrzyce na rok
- Nr 5) Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszy wynagrodzeń na rok
- Nr 6) Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń na rok
tabela dotyczy nauczycieli w szkołach i przedszkolach
- Nr 7) Zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury na rok
- Nr 8) Plan dochodów i wydatków na ochronę środowiska w Gminie Pyrzyce na rok
- Nr 9) Zestawienie planowanych zadań inwestycyjnych na rok
- Nr 10) Zestawienie planowanych zadań remontowych na rok

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
Danuta Barthóro

BURMISTRZ
Jerzy Marek Olech

Zbiorcze zestawienie nakładów przedsięwzięć, zadań i programów na lata

Lp	Określenie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
PRZEDSIĘWZIĘCIE 1								
1.	nazwa							
	cel							
2.	jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;							
 - jednostka budżetowa							
3.	okres realizacji							
4.	łącznie nakłady finansowe/limity wydatków w poszczególnych latach	0,00						
6.	limit zobowiązań w poszczególnych latach							

Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń na rok
dotyczy jednostek oświatowych

Dział:	Roz.										Dodatek mieszkaniowy	Dodatek wiejski	Nagroda jubileuszowa/odprawa	Podsumowanie		
	L-p	Nazwisko i imię	Stopień awansu zawodowego	Wymiar zajęć obowiązkowych	Ilość godzin ponadwymiarowych	Wynagrodzenie			Dodatki						Razem	
Zasadnicze						Godz. ponadwymiarowe	Stażowy	Funkcyjny	Motywacyjny	Za warunki pracy						
Stażyscy																
1																
2																
3																
Kontraktowi																
1																
2																
3																
Mianowani																
1																
2																
3																
Dyplomowani																
Ogółem																
Fundusz premiowy																0,00
Fundusz nagród																0,00
Nagrody jubileuszowe																0,00
Odprawy emerytalne																0,00