

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA WĄSOSZA
Nr 111/11
z dnia 26 sierpnia 2011 roku

**w sprawie: szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów
do projektu budżetu Gminy Wąsosz na rok 2012**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Rady Miejskiej Wąsosza Nr XLIV/287/10 z dnia 21 października 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Zarządza się co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy Referatów oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miejskiego Wąsosza, zwani dalej „dysponentami” opracowują plany rzeczowe zadań oraz projekty budżetów, w terminach i na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 3

Materiały do projektu budżetu na rok 2012 powinny być opracowane przez dysponentów z uwzględnieniem wytycznych ujętych w Uchwale Rady Miejskiej Wąsosza Nr XLIV/287/10 z dnia 21 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 4

Radni Rady Miejskiej Wąsosza składają do Burmistrza wnioski do projektu budżetu na 2012 rok w terminie do dnia 15 września 2011 roku.

§ 5

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w pełnej szczególności tj. według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

§ 7

1. Materiały dotyczące jednostek budżetowych oraz referatów Urzędu Miejskiego powinny obejmować:
 - zestawienie liczbowe planowanych dochodów gminy z wyszczególnieniem występujących źródeł, ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji
 - zestawienie liczbowe planowanych wydatków ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji na poszczególne zadania, z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe (inwestycje i zakupy inwestycyjne)
 - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dane o zatrudnieniu
 - wykaz zadań planowanych do realizacji przez podmioty niezaliczone do sektora finansów publicznych z określeniem planowanej kwoty i jej przeznaczenia (cel publiczny).
2. Materiały dotyczące wydatków inwestycyjnych powinny być sporządzone w podziale na poszczególne zadania inwestycyjne wraz ze wskazaniem źródeł finansowania.
3. Materiały dotyczące jednostki budżetowej powinny obejmować:
 - zestawienie liczbowe planowanych dochodów i wydatków ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji;
 - planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne;
 - średnioroczne zatrudnienie w 2011 roku i zakładane na 2012 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia – szczegółowe uzasadnienie oraz wyszczególnienie stanowisk, jakich dotyczy).
4. Materiały dotyczące instytucji kultury powinny obejmować plan działalności zawierający:
 - zestawienie liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł, ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji;
 - wielkość planowanej dotacji z budżetu miasta na działalność bieżącą ;
 - zestawienie liczbowe planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji;
 - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;
 - średnioroczne zatrudnienie w 2011 roku i zakładane na 2012 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia – szczegółowe uzasadnienie oraz wyszczególnienie stanowisk, jakich dotyczy).
5. Materiały dotyczące zakładu budżetowego powinny obejmować:
 - zestawienie liczbowe planowanych przychodów i wydatków ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji;
 - wielkość planowanej dotacji celowej na inwestycje;
 - planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne;
 - średnioroczne zatrudnienie w 2011 roku i zakładane na 2012 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia – szczegółowe uzasadnienie oraz wyszczególnienie stanowisk, jakich dotyczy).
6. Materiały dotyczące rachunków dochodów własnych powinny obejmować zestawienia liczbowe planowanych dochodów i wydatków ze wskazaniem źródeł dochodów oraz sposobu i podstaw kalkulacji.

§ 8

Dysponenci opracują i przedłożą materiały do projektu budżetu Gminy Wąsosz na 2012 rok w oparciu o poniższe założenia:

1. Wydatki na podstawie wskaźników i założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu na 2012 rok, w tym wskaźniki:
 - a) płaca minimalna – 1 500,00 zł,
 - b) wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,8%
 - c) wzrost przeciętnego wynagrodzenia – 5,0 %.
2. Dochody ustala się w oparciu o:
 - a) kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów
 - b) kwoty dotacji na podstawie stosownych decyzji dysponentów
 - c) stawki podatków i opłat lokalnych w oparciu o uchwały Rady Miasta lub przyjmując wzrost podatków i opłat lokalnych o planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.
3. Wykaz zadań zleconych podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych, a związanych z realizacją zadań własnych Gminy sporządzają referaty oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miasta zgodnie z rocznym programem współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

§ 9

1. Łącznie z załącznikami, o których mowa w § 7, dysponenci przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i wydatków.
2. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków, sporządza się dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia do planu z uwzględnieniem:
 - 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych
 - 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę kierunku wzrostu lub spadku rozmiarów wydatków
 - 3) dochodów i wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie 2011 roku
 - 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2012 r.
3. Dysponenci opracują i przedłożą materiały związane z realizacją umów zawartych na okresy dłuższe niż rok budżetowy z wyszczególnieniem umów oraz kwot jaki przypadają na każdy rok budżetowy obowiązywania umowy.

§ 10

Materiały do projektu budżetu opracowane przez dysponentów, sprawdzone, uzupełnione i skorygowane przez dyrektorów jednostek organizacyjnych lub kierowników referatów Urzędu Wąsosza przekazywane są Skarbnikowi w nieprzekraczalnym terminie do dnia **15 października 2011 roku**.

§ 11

Burmistrz Miasta przedłoży Radzie Miasta i prześle Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu projekt budżetu Gminy Wąsosz na rok 2011 wraz z objaśnieniami w terminie do **15 listopada 2011 roku**.

§ 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.