Zarządzenie Nr 414/2012

Burmistrza Gostynia

z dnia 30 sierpnia 2012 r.

w sprawie: sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych na rok 2013 oraz wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) w związku z § 1 ust. 1 uchwały Nr XX/315/12 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 24 sierpnia 2012 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wydziały Urzędu Miejskiego w Gostyniu i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Gostyń do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2013 r.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok należy opracować zgodnie z:

1. przepisami prawa powszechnie obowiązującego a w szczególności:
   1. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U Nr 157, poz. 1240 ze zmianami)
   2. ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80 poz. 526 ze zmianami)
2. uchwałą Nr XX/315/12 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 24 sierpnia 2011 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
3. uchwałami Rady Miejskiej w Gostyniu mającymi wpływ na budżet gminy,
4. Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Gostyń na lata 2012-2023.

§ 3. 1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

1. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiernie każdy składnik, podając szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.
2. Dochody z podatków winny być zaplanowane na poziomie dochodów z 2012 r., z uwzględnieniem zmian wysokości stawek podatkowych (podatek od nieruchomości wzrost o 4%), podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
3. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2013 r., zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
4. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
   1. podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów
   2. podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania 2012 r.
6. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

Do czasu otrzymania informacji o wielkościach dochodów od poszczególnych dysponentów należy planować na podstawie planu na 30.09.2012 r.

1. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
2. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej należy ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.
3. Pozostałe dochody (m.in. wpływy z różnych opłat, usług, odsetki i inne) należy oszacować możliwie realnie biorąc pod uwagę m.in. wpływy z ostatnich 3 lat, obecną sytuację ekonomiczną i prawną.

§ 4. 1. Podstawą planowania wydatków jest **pierwotna kwota** planu wydatków przyjęta uchwałą Nr XIII/194/11 Rady Miejskiej w Gostyniu w dniu 21 grudnia 2011 r. pomniejszona o jednorazowe wydatki (m. in. remonty, usługi, inwestycje).

Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny   
z uwzględnieniem zadań obligatoryjnych, zleconych i kontynuowanych

2. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na 01.09.2012 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2012 r. oraz w 2013 r. z uwzględnieniem wzrostu płac:

1. od 01.09.2013 r. dla nauczycieli o 3%
2. od 01.01.2013 r. dla pozostałych pracowników o 2,8%.
3. Wydatki z tytułu: dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne oraz składek na Fundusz Pracy należy planować na podstawie obowiązujących przepisów prawa.
4. Planując wydatki remontowe należy wskazać zakres planowanych remontów i szacunkowy kosztorys z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
5. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwot i nazwy zadania.

§ 5. Zobowiązuję wydziały Urzędu Miejskiego w Gostyniu i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Gostyń do zweryfikowania obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012 - 2023 ze szczególnym uwzględnieniem lat 2013 - 2023.

§ 6. Punktem wyjścia do opracowania danych wieloletnich jest przygotowany projekt budżetu przez jednostkę na 2013 r.

§ 7. Przygotowując prognozę dochodów należy dokonać podziału źródeł dochodów na te które można oszacować w związku z podpisanymi umowami, porozumieniami bądź przyjętymi planami, pozostałe dochody należy oszacować następująco:

1. wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji należy zaplanować wzrost o 2% w każdym roku prognozy,
2. wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i pozostałych podatków realizowanych przez urzędy skarbowe należy zaplanować na podstawie wpływów   
   z ostatnich 3 lat,
3. podatek od nieruchomości należy zaplanować wzrost o 2,5 % w każdym roku prognozy,
4. podatek rolny i od środków transportowych należy zaplanować na podstawie wpływów   
   z ostatnich 3 lat,
5. dochody ze sprzedaży majątku należy zaplanować na podstawie założonego planu sprzedaży,
6. dotacje z budżetu państwa, wpływy z usług, wpływy z najmu i dzierżawy oraz pozostałe dochody należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat.

§ 8. Prognozę wydatków bieżących należy przygotować w następujący sposób:

1) wynagrodzenia i pochodne należy zaplanować na podstawie wartości wynikających   
z umów o pracę, uwzględniając także zmiany w zatrudnieniu oraz odprawy emerytalne i narody jubileuszowe,

2) wydatki na energię należy zaplanować na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat powiększonych o 1%,

3) rezerwy należy zaplanować na podstawie wymogów ustawowych z uwzględnieniem rezerw z tytułu udzielonych poręczeń,

4) wydatki na obsługę długu należy zaplanować na podstawie obowiązujących stóp procentowych,

5) pozostałe wydatki bieżące należy zaplanować na podstawie kształtowania się wydatków z ostatnich 3 lat,

§ 9. Materiały planistyczne należy sporządzić w terminie do 5 października 2012 r. wg wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia:

1. Projekt planu dochodów na 2013 r. – załącznik Nr 1
2. Projekt planu wydatków na 2013 r. – załącznik Nr 2
3. Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego – załącznik Nr 3
4. Projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury – załącznik Nr 4
5. Plan zatrudnienia i wynagrodzeń nauczycieli – załącznik Nr 5
6. Plan zatrudnienia i wynagrodzeń – załącznik Nr 6
7. Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli – załącznik Nr 7
8. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – załącznik Nr 8
9. Wykaz inwestycji finansowanych z budżetu gminy – załącznik Nr 9
10. Uzasadnienie do projektu budżetu planowanych dochodów/wydatków, przychodów/kosztów - załącznik Nr 10
11. Prognoza dochodów na lata 2013 – 2023 – załącznik Nr 11
12. Prognoza wydatków na lata 2013 – 2023 – załącznik Nr 12

§ 10. Jednostki pomocnicze przedkładają materiały planistyczne wraz z uzasadnieniem na załączniku Nr 13 w terminie do 30 września 2012 r.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

/-/ mgr inż. Jerzy Kulak