

w sprawie: założeń do projektu budżetu na 2012 rok.

Na podstawie art. 30 ust.30 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm. oraz § 1 ust. 1 Uchwały nr XLVIII/195/2010 Rady Gminy Godkowo z dnia 25 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac i procedury uchwalania budżetu Gminy Godkowo oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Wójt Gminy Godkowo zarządza, co następuje:

§ 1

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na rok 2012 winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej Rozporządzeniem 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 z późn. zm.)
2. Budżet gminy Godkowo na rok 2012 obejmował będzie:
 - 1/ dochody i wydatki jednostek budżetowych,
 - 2/ przychody i wydatki zakładów budżetowych, instytucji kultury i środki rachunków dochodów oświatowych jednostek,
 - 3/ dochody i wydatki na zadania dotowane z budżetu państwa realizowane przez jednostki podległe Gminie jak i bezpośrednio realizowane przez Urząd,
 - 4/ źródła pokrycia deficytu, w tym pożyczki i kredyty wraz z ich prognozą spłat,

5/ wydatki związane z wieloletnimi planami inwestycyjnymi,

6/ wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE,

§ 2

Zatwierdzić założenia do projektu budżetu Gminy na 2012 rok stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia. Założenia określone w niniejszym załączniku nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian w zarządzeniu.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikom jednostek organizacyjnych, Dyrektorom oraz samodzielny stanowiskom pracy Urzędu Gminy w Godkowie.

§ 4

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 5

Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń i wchodzi z dniem podjęcia.

W O J T

Janusz Ryśnarz Grzywalski

Założenia do projektu budżetu Gminy Godkowo na 2012 rok

I. Ogólne zasady opracowywania projektu budżetu

1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na rok 2012 będzie analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach.
2. Podstawową zasadą budżetową przy opracowywaniu i uchwalaniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównanie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody.
3. Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu - zarówno części bieżącej, jak i majątkowej - należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - 1) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie w 2011 roku i lat wcześniejszych,
 - 2) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych - w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej,
 - 3) zadania, które zapewniają niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców.

II. Główne założenia w zakresie kreowania dochodów

1. Podstawą planowania dochodów na 2012 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2011 roku oraz informacja Ministra Finansów o wysokości subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.
2. Dochody do projektu budżetu na 2012 rok przestawić w układzie dział, rozdział, paragraf oraz w podziale na dochody majątkowe i bieżące.
3. W planowaniu dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach jednostek oświatowych należy stosować odpowiednio powyższe zasady ich kalkulowania. Ponadto zaleca się uwzględnienie w planowaniu ewentualnych darowizn. Gdyż ze względu na zmiany nie będą one pozostawać w dowolnej dyspozycji kierowników jednostki, a plany finansowe w całości będą uchwalane w drodze Uchwały Rady Gminy. Stan środków na początek i koniec roku nie będzie planowany.
4. Podwyższenie stawek podatków i opłat lokalnych o 4,2%.

III. Zasady planowania wydatków

1. Wydatki w projekcie budżetu przedstawia się w podziale na bieżące i majątkowe w układzie dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem:

Wydatki bieżące:

- wydatki jednostek budżetowych, w tym na :
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań.
- dotacje na zadania bieżące,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej oraz innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych,
- obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wydatki majątkowe - należy rozumieć wydatki klasyfikowane w paragrafach od 6010 do 6800 związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 3.500 zł. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej oraz innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych.

2. Zabezpieczenie w pierwszej kolejności niezbędnych środków finansowych na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy z wykonawcami - zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków budżetowych.

3. Przy wyborze zadań inwestycyjnych kierować się Planem Rozwoju Gminy Godkowo, biorąc w szczególności pod uwagę:

- możliwość pozyskania dofinansowania zewnętrznego, szczególnie ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- stan przygotowania inwestycji do realizacji.

4. Kalkulację pozostałych wydatków należy przeprowadzić w oparciu o rzeczywiste potrzeby na podstawie obowiązujących cen. Należy przewidzieć dokonanie zmian organizacyjnych, wymuszających racjonalizację zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych itp. Do wniosków i wyliczeń należy dołączyć część opisową oraz kalkulacją poszczególnych wydatków. Dotacje dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, instytucji kultury muszą zawierać kalkulacje kosztów rodzajowych na podstawie poniesionych kosztów za dziewięć miesięcy roku bieżącego i przewidywanego ich wykonania do końca roku uwzględniając tendencję rozkładu kosztów z lat ubiegłych w miesiącach październik-grudzień.

IV. Wskaźniki do projektu budżetu

1. Wzrost górnych granic stawek podatków i opłat lokalnych - 4,2%.
2. Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej - 3%.
3. Prognozowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli na 2012 rok -
 - w okresie styczeń - sierpień wg organizacji wynikającej z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2011/2012,
 - w okresie od września 2012 roku ze wzrostem 3,8 % zgodnie z założeniami rządowymi
4. Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,3%.
5. Średnia cena żyta obliczona za okres trzech kwartałów 2011 roku ogłoszona przez GUS - będzie podstawą wzrostu stawki podatku rolnego.
6. Cena sprzedaży 1 m³ drewna uzyskana przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2011 r. ogłoszona przez GUS - będzie podstawą wzrostu stawki podatku leśnego.

W O J T

Janusz Ryszard Grzywalski