

**Zarządzenie nr 68 /2010**  
**Burmistrza Miasta i Gminy Białobrzegi**  
**z dnia 21 września 2010 roku**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta i Gminy Białobrzegi na 2011 rok**

Na podstawie art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157 ,poz.1240. z późn. zm.) oraz § 2 Uchwały Nr XLV/331/10 Rady Miasta i Gminy Białobrzegi z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac na projektem uchwały budżetowej

**zarządzam , co następuje**

**§1.**

Ustala się założenia do polityki społeczno-gospodarczej na rok budżetowy 2011, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Białobrzegi na 2011 rok, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.

Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi, zgodnie z załącznikiem nr 3 do zarządzenia.

**§2.**

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, pracownikom Urzędu Miasta i Gminy Białobrzegi.

**§3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**  
**Miasta i Gminy**

*Wiesław Banachowicz*

**Założenia polityki społeczno-gospodarczej na rok budżetowy 2011:**

- 1) **Dochody budżetu gminy będą planowane według następujących zasad:**
  - 1) stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych –według stawek obowiązujących w 2010 roku.,
  - 2) stawki podatku rolnego wg ogłoszonej przez Prezesa GUS średniej ceny żyta za III kwartału 2010 roku
  - 3) opłaty za ścieki i wodę wg taryf opracowanych przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji , jednak wzrost ten nie będzie większy niż 10% w stosunku do obecnie obowiązujących opłat,
  - 4) opłaty za czynsz komunalny –wzrost ale nie więcej niż o 10% w stosunku do obecnie obowiązującego czynszu,
  - 5) opłaty za przedszkole –po wprowadzeniu ustawowych podwyżek dla nauczycieli ,które stanowią 87% kosztów funkcjonowania przedszkoli, wzrost opłat maksymalnie o 10 %,
  - 6) dotacje na zadania zlecone ustalone zostaną zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Mazowieckiego,
  - 7) kwoty subwencji zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów,
  - 8) wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (udział 37,12% tj. ustawowy wzrost o 0,18 punktu procentowego) w kwocie prognozowanej przez Ministra Finansów,
  - 9) pozostałe dochody budżetu, po szczegółowej analizie ich przewidywanych wpływów na poziomie ich realnego wykonania.
- 2) **Wydatki budżetu gminy ustalone zostaną według następujących zasad:**
  - 1) wydatki bieżące( bez wynagrodzeń)-planowany wzrost o 3% ( planowany Ministerstwo Finansów średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2011 rok wynosi 2,3%), jednak należy uwzględnić zapowiadany wzrost stawek podatku VAT, który stanowi dla Gminy koszt),
  - 2) wynagrodzenie nauczycieli-wzrost o 7% od 1 września 2011 roku –zgodnie z planowanym przez rząd podwyżkami dla nauczycieli,
  - 3) wynagrodzenie dla pracowników samorządowych wynikających z wyliczeń etatowych planowanego zatrudnienia zwiększyć średnio o 4% z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia 69zł w stosunku do 2010r.(1.386 zł), a także ujmując: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne,
  - 4) przeciętne zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych Gminy nie wzrośnie w stosunku do roku bieżącego, w budżecie gminy zagwarantowane zostaną środki na realizację wydatków ramach tzw. Funduszu sołectkiego,
  - 5) wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy a nowe zadania w oparciu o Wieloletni Plan Inwestycyjny
  - 6) rozchody –zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zaciągniętych zobowiązań przez Gminę z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji –zgodnie z podpisanymi umowami.

**Generalna zasada, jaka będzie obowiązywała przy konstrukcji projektu budżetu na 2011: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących .**

**Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Białobrzegi na 2011 rok.**

1. Zobowiązuję Dyrektorów, Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta i Gminy Białobrzegi do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2011 rok.
2. Materiały planistyczne należy opracować zgodnie z zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XLV/331/10 Rady Miasta i Gminy Białobrzegi z dnia 27 sierpnia 2010r.
3. Do wydatków, których wysokość jest uzależniona od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 1.386zł (*płaca minimalna w roku 2011*)
4. Wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:
  - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
  - b) terminu realizacji,
  - c) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca roku 2010r,
  - d) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lat,
  - e) zwięzły opis stanu zaawansowania prac.
5. Wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2011 z uwzględnieniem:
  - a) nazwy zadania i terminu realizacji,
  - b) uzasadnienie potrzeby wykonania remontu,
  - c) szacunkowej wartości prac remontowych.
6. Planując dochody ze sprzedaży mienia należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów.
7. **Kierownicy samorządowych jednostek budżetowych** –materiały dotyczące prognozowanych dochodów i wydatków, zobowiązani są opracować w układzie tabelarycznym, w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej i dołączyć do nich szczegółową część opisową w zakresie projektowanych, niezbędnych w jednostce dla roku budżetowego przedsięwzięć, w tym majątkowych, oraz zakładanych na koniec roku budżetowego należności i zobowiązań jednostki.
8. **Kierownicy jednostek nadzorowanych** –zobowiązani są do opracowania materiałów w układzie tabelarycznym , jak dla planu finansowego jednostki określonego w Uchwale Nr XLIV/307/10 Rady Miasta i Gminy Białobrzegi z dnia 16 czerwca 2010 rok i dołączyć do nich szczegółową część opisową w zakresie niezbędnych zakładanych przedsięwzięć, w tym majątkowych, niezbędnej dotacji podmiotowej z budżetu gminy , innych dochodów zewnętrznych, zakładanych na koniec roku budżetowego należności i zobowiązań jednostki.
9. **Kierownicy samorządowych zakładów budżetowych**-zobowiązani są do opracowania materiałów w układzie tabelarycznym , odpowiednio, jak dla planu finansowego jednostki, (*tj. w zakresie przychodów i kosztów według wzoru określonego , odpowiednio jak dla sprawozdania Rb-30*)-wraz z częścią opisową zawierającą zakładane niezbędne w jednostce dla roku budżetowego przedsięwzięcia , w tym majątkowe, zakładany na koniec roku budżetowego stan środków, należności i zobowiązań jednostki.
10. **Kierownicy referatów, pracownicy samodzielnych stanowisk pracy w Urzędzie Miasta i Gminy Białobrzegi** , zobowiązani są do opracowania materiałów w zależności od merytorycznego zakresu działania, w szczególności dział, rozdział, paragraf.  
Zestawienia winny zawierać wykonanie na 30 września b.r. przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2011, dynamikę wzrostu/spadku.
11. Materiały winny być złożone w nieprzekraczalnym terminie do dnia 10 października 2010 roku u Skarbnika Gminy.
12. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycji zadań, a także prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządza projekt budżetu i przedkłada go Burmistrzowi do dnia 25 października 2010r.

**Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Białobrzegi na lata 2011-2014.**

**I. Okres opracowania**

Obowiązek opracowania wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240). Zakres i szczegółowość WPF zostały określone w art.226 i 227 ustawy o finansach publicznych.

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Białobrzegi zostanie opracowana na lata 2011-2014r. Z dniem 1 stycznia 2011 roku przestanie obowiązywać Wieloletni Plan Inwestycyjny, zastąpi go wykaz planowanych przedsięwzięć, który jest elementem WPF .
2. Prognoza długu Gminy Białobrzegi, która jest elementem WPF opracowana zostanie do roku 2019 tj. do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

**II. Planowane dochody:**

1. Dochody na lata 2011-2014 należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2007-2009 i przewidywanego wykonania za rok 2010.
2. Plan dochodów podatkowych musi uwzględniać poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania oraz obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe.
3. Dochody majątkowe-wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości przy uwzględnieniu ich wykonania za lata 2007-2010 biorąc pod uwagę prognozy koniunktury gospodarczej.
4. Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy.
5. Planowane dochody na lata 2011-2014 należy przygotować w formie tabelarycznej i opisowej( opis założeń przyjętych do planowania)

**III. Planowane wydatki:**

1. Jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków na lata 2011-2014 w rozbiciu na :
  - a) wynagrodzenia z podaniem średniorocznego zatrudnienia,
  - b) pochodne od wynagrodzeń,
  - c) wydatki, które zapewnią ciągłość funkcjonowania jednostki wraz z wykazem zawartych umów np. energia elektryczne, woda, odbiór ścieków, opał, telefony, ubezpieczenie budynku itp.
  - d) wydatki na obsługę długu –kwoty odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek według poszczególnych umów,
  - e) przedsięwzięcia wieloletnie (zadania bieżące i inwestycyjne) w szczególności:
    - nazwa i cel,
    - jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie,
    - okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
    - limity wydatków w poszczególnych latach,
2. Zestawienie udzielonych poręczeń przez Gminę Białobrzegi wraz z harmonogramem potencjalnych, wynikających z umowy spłat.
3. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania.

**IV. Planowane przychody.**

1. Spłaty pożyczek planowanych do udzielenia z budżetu gminy,
2. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem na jaki cel

**V. Planowane rozchody.**

1. Zestawienie wszystkich umów w sprawie zaciągnięcia kredytu, pożyczki wraz z harmonogramem spłat.
2. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,
3. Kwoty planowanych pożyczek z budżetu gminy.

Materiały planistyczne dotyczące projektu Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy winny być opracowane i złożone wraz z częścią opisową w terminie do dnia 10 października 2010r.