

**ZARZĄDZENIE NR 157/2011**  
Burmistrza Miasta i Gminy Debrzno  
z dnia 29 sierpnia 2011 roku

w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Debrzno na 2012 rok oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami), uchwały Rady Miejskiej w Debrznie Nr XI / 53 /2007 w sprawie : procedury uchwalania i dokonywania zmian budżetu Miasta i Gminy Debrzno raz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu z późniejszymi zmianami

**zarządzam**

§ 1

Zobowiązuję Dyrektorów, Kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz pracowników Urzędu Miasta i Gminy do opracowania planów finansowych ( zadań ) wg zasad określonych w pkt. 3 harmonogramu do uchwały Nr XI / 53 /2007 w sprawie : procedury uchwalania i dokonywania zmian budżetu Miasta i Gminy Debrzno raz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu z późniejszymi zmianami .

§ 2

Wprowadzić założenia i wytyczne do projektu budżetu Miasta i Gminy Debrzno na 2012 rok:

1. W zakresie dochodów przyjmuje się:
  - 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłaty targowej i od posiadania psów ustalone przez Radę Miasta w granicach określonych w ustawie;
  - 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2010 roku, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować;
  - 3) dochody z majątku miasta, z tytułu:
    - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
    - b) sprzedaży majątku — w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania).
  - 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2011 roku;
  - 5) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów;
  - 6) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowane o przewidywany wskaźnik niewykonalności;
  - 7) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji uzyskanej z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego 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).

2. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie nie wyższym niż dochody bieżące powiększone o ewentualną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Miasta i Gminy, wynikającą z rozliczeń uruchomionych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Wobec powyższego, limity wydatków bieżących należy ustalić na poziomie wykonania roku 2010 za wyjątkiem:

- 1) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat, z tytułu udzielonych przez Miasto i Gminę poręczeń i gwarancji, które należy zaplanować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
- 2) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy zaplanować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień.
- 3) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
- 4) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów,
- 5) wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, które należy zaplanować na poziomie kwot dotacji celowych z budżetu państwa,
- 6) wydatków na media, które można zwiększyć o przyjęty w projekcie budżetu państwa na 2012 r. poziom inflacji tj. 2,8% w stosunku do przewidywanego wykonania na 31 grudnia 2011 r.,
- 7) wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy zaplanować na poziomie funduszu płac roku 2011 z ewentualną korektą na dodatki z tytułu wysługi lat i nagrody jubileuszowe – nie planuje się podwyżek płac w roku 2012,
- 8) wydatków na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli, które należy skorygować o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2011 r. oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń przyjęty do projektu budżetu państwa na 2012 rok,
- 9) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na 1 stycznia 2011 r.,
- 10) wydatków na przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Debrzno, które należy zaplanować w wysokościach określonych w tej prognozie,
- 11) rezerw obligatoryjnych, które należy zaplanować w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.

§ 3

1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki, oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń, zamówień).

§ 4

Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:

- 1) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu;
- 2) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych;
- 3) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców;
- 4) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla budżetu Miasta i Gminy;
- 5) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne;
- 6) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.;

§ 5

Opracowane materiały należy złożyć w ostatecznym terminie do 30 września 2010 r.

§ 6

Wykonanie Zarządzenia powierzam Sekretarzowi Miasta i Gminy Debrzno.

§ 7

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Debrzno.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BUKALISTRZ  
Miroslaw Birak