

**ZARZĄDZENIE NR 26/ W/2011**  
**BURMISTRZA Lubniewic**

**z dnia 12 września 2011 roku**

*w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu na 2012 rok.*

Działając na podstawie art. 30, ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142 z 2001 roku, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz § 1 Uchwały Nr XXXI/263/2010 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubniewice **Burmistrz Lubniewic**

**zarządza, co następuje:**

**§ 1**

Kierownicy jednostek i zakładów budżetowych Gminy Lubniewice oraz kierownicy samorządowych instytucji kultury i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Miejskiego opracują plany rzeczowe zadań oraz materiały do projektu budżetu miasta na 2012 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu .

**§ 2**

Projekty planów finansowych winny być opracowane w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

**§ 3**

Materiały do projektu budżetu miasta na 2012 rok kierownicy jednostek oraz pracownicy Urzędu Miejskiego opracowują na podstawie:

1. Zakładanego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w wysokości 2 %.
2. Prognozowanej inflacji na poziomie 2,8 % .
3. Przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec roku 2011 oraz uzasadnionych zmian na 2012 rok.
4. Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2011 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych ich zmian od 1 stycznia 2012 roku.



#### § 4

1. Komisje Rady Miejskiej oraz Radni składają wnioski do projektu budżetu miasta na 2012 rok w terminie do 30 września 2011 roku, celem ich dalszego opracowania.
2. Projekty planów finansowych kierownicy jednostek, zakładów budżetowych i innych jednostek organizacyjnych przedkładają Skarbnikowi w nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 października 2011 roku.
3. Zbiorcze zestawienie wniosków oraz projekty planów finansowych pracownicy Urzędu Miejskiego przedkładają Skarbnikowi w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2011 roku.
4. Samorządowe Instytucje Kultury (Gminny Dom Kultury, Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy) składają plany finansowe na 2011 rok w terminie do 15 października 2011 roku.

#### § 5

Szczegółowe zasady opracowania materiałów do projektu budżetu miasta na 2012 rok i wykaz obowiązujących formularzy określa załącznik do niniejszego zarządzenia.

#### § 6

Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządzi projekt budżetu i przedłoży Burmistrzowi Lubniewic w terminie do 30 października 2011 roku.

#### § 7

Burmistrz Lubniewic sporządza projekt budżetu zgodnie z § 5 Uchwały Nr XXXI/263/2010 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 15 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubniewice przedkłada Radzie Miejskiej w Lubniewicach oraz przesyła Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze do dnia 15 listopada 2011 roku.

#### § 8

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi, kierownikom referatów oraz samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Miejskiego, kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

#### § 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

BURMISTRZ LUBNIEWIC  
  
Tomasz Jaskuła

**UZASADNIENIE**  
**DO ZARZĄDZENIA NR 26 /W/2011**  
**BURMISTRZA LUBNIEWIC**  
**z dnia 12września 2011 roku**

*w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu na 2012 rok.*

Stosownie do § 1 Uchwały Nr XXXI/263/2010 Rady Miejskiej w Lubniewicach z dnia 15 września 2010 roku Burmistrz Miasta w terminie do 16 września każdego roku wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych. Zarządzenie Burmistrza w sprawie opracowania projektu budżetu na 2012 rok określa wzory formularzy dla jednostek i zakładów budżetowych oraz obliguje podległe jednostki organizacyjne do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych. Opracowane materiały planistyczne będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu miasta na 2012 rok.

  
BURMISTRZ LUBNIEWIC  
*Tomasz Jaskuła*

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 26/W/2011  
Burmistrza Lubniewic  
z dnia 12.09.2012 r.

## **SZCZEGÓŁOWE ZASADY OPRACOWANIA MATERIAŁÓW DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTA NA ROK 2012**

### **I. Zasady ogólne**

1. Szczegółowy harmonogram opracowania projektu budżetu miasta oraz sposób realizacji określa tabela załączona do niniejszego załącznika.

Kierownicy komunalnych jednostek organizacyjnych oraz pracownicy poszczególnych komórek Urzędu Miejskiego opracują i przedłożą Skarbnikowi Gminy projekty planów finansowo-rzeczowych zadań na rok 2012 według formularzy :

**1/ Załącznik**- Plan jednostkowy dochodów i wydatków budżetowych wraz z uzasadnieniem, kalkulacją wynagrodzeń, dochodów i wydatków / wszystkie jednostki budżetowe /

**2/ Załącznik**- Plan finansowy zakładu budżetowego wraz z kalkulacją wynagrodzeń i uzasadnieniem wielkości przychodów i wydatków wg rodzaju działalności.  
Ponadto należy przedłożyć załącznik przewidywanych zmian cen na usługi świadczone przez zakłady.

**3/ Załącznik** – Plan finansowy instytucji kultury wraz z uzasadnieniem przychodów i kosztów.

**4/ Załącznik** – Plan nakładów na zadania modernizacyjno – inwestycyjne  
- zbiorczo pracownik ds. budownictwa na podstawie zgłoszonych wniosków przez radnych, komisje rady, jednostki organizacyjne.

**5/ Załącznik** – Wieloletni program finansowy – Stanowisko Przygotowania i Realizacji Inwestycji ,

**6/ Załącznik** – Przedsięwzięcia wg rodzajów,

**7/ Załącznik** – Plan na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych

**8/ Formularz** – Zgłoszenie zadań rzeczowych do projektu budżetu na 2012 rok przez Radnych Rady Miejskiej,

2. Łącznie z w/w formularzami przedstawić należy uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządza się dla każdego rozdziału z wyodrębnieniem źródła dochodów i rodzajem wydatków.

Odrębnie należy uzasadnić wydatki bieżące i inwestycyjne omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem :

- a/ dochodów i wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie w 2011 roku,
- b/ czynników, które spowodowały wzrost powyżej zakładanej inflacji / w stosunku do planu na 01.01.2011 r./,
- c/ wyodrębnienia kwot planowanych wydatków w poszczególnych wydatkach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2012 r.

## II. Planowanie dochodów i wydatków

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych planuje referat Finansowo-Księgowy i Podatkowy.
2. Dochody z mienia komunalnego, z wydawanych zezwoleń, decyzji i innych dowodów np. umów cywilno-prawnych określających opłaty na rzecz budżetu gminy planuje referat Zamówień Publicznych, inwestycji i budownictwa .
3. Referat Organizacyjny planuje dochody i wydatki z zakresu zadań tego referatu oraz zaopatrzenia w druki i materiały biurowe pracowników Urzędu
4. Kierownicy jednostek budżetowych planują dochody prognozowane do osiągnięcia ze wszystkich źródeł w danej jednostce budżetowej – odrębnie dla każdego rozdziału
5. Kierownicy jednostek budżetowych planują wydatki dla każdego rozdziału w układzie do paragrafów wraz z uzasadnieniem kalkulacją wynagrodzeń.
6. Kierownicy zakładów budżetowych planują przychody i wydatki dla każdego rozdziału w układzie paragrafów, wyodrębniając wykaz zadań planowanych do sfinansowania z dotacji budżetu miasta
7. Dotacje dla samorządowego zakładu budżetowego wykazuje się w planach finansowych, dołączając szczegółową kalkulację wraz z uzasadnieniem i podaniem podstawy prawnej udzielania dotacji.
8. Kierownicy jednostek budżetowych, przy których utworzony będzie rachunek dochodów własnych opracują plany finansowe dla każdego rozdziału w układzie paragrafów klasyfikacji budżetowej.
9. Kierownicy instytucji kultury sporządzają plany finansowe w formie załącznika „ **Plan finansowy instytucji kultury**” , dołączając wykaz zadań i kwoty na wynagrodzenie osobowe wraz z kalkulacją, planowane do sfinansowania z dotacji budżetu gminy .

10. Wydatki związane z zatrudnieniem i kalkulacją wynagrodzeń dla Urzędu Miejskiego – planuje pracownik kadr a dla strażaków OSP osoba prowadząca sprawy . ppoż .

### **III. Opracowanie projektu budżetu miasta na 2012 rok**

1. Skarbnik Gminy dokonuje weryfikacji dostarczonej dokumentacji planistycznej i przekazuje Burmistrzowi do 15 października 2011 r. zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków .
2. Burmistrz Lubniewic weryfikuje zestawienia i ewentualnie wprowadza w nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów przez pracowników , jednostki i zakłady budżetowe.
3. Najpóźniej do dnia 15 listopada 2011 r. Burmistrz przedkłada Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projekt budżetu miasta na rok 2012 rok.
4. W terminie 14 dni od otrzymania projektu budżetu komisje Rady miejskiej opiniują w formie pisemnej projekt budżetu i składają propozycje jego zmian.
5. Po wniesieniu ewentualnej autopoprawki Burmistrz Lubniewic przekazuje Radzie Miejskiej projekt budżetu do uchwalenia.

BURMISTRZ LUBNIEWIC

*Tomasz Jaskula*