

ZARZĄDZENIE NR 23/2011
WÓJTA GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA
z dnia 20 września 2011 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Zławieś Wielka na 2012 rok

Na podstawie Uchwały Nr XXXV/239/2010 Rady Gminy Zławieś Wielka z dnia 22 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zławieś Wielka,

zarządza się, co następuje :


§ 1. W celu przygotowania projektu budżetu na 2012 rok zarządzam przygotowanie materiałów planistycznych niezbędnych do jego opracowania w oparciu o założenia przedstawione w załączniku Nr 1.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów Urzędu Gminy oraz Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Zławieś Wielka na 2012 rok- zgodnie z załącznikami od 2 do 11.

§ 4. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

WÓJTA
Jan Surdyka



Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 23/2011
Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 20 września 2011 roku

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2012 ROK

§ 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Zławieś Wielka winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem następujących założeń:

- 1) Przy planowaniu dochodów budżetu na 2012 rok należy uwzględnić:
 - a) podstawą planowania dochodów bieżących na rok 2012 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2011, z uwzględnieniem planowanych bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca bieżącego roku, planowany wskaźnik ściągłości należy przyjąć na poziomie 95 %.
 - b) podatek dochodowy od osób fizycznych przyjmuje się w wysokości roku bieżącego,
 - c) subwencje i dotacje do budżetu na 2012 r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy,
 - d) dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2012 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceniach prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (informacja w zakresie dochodów z tytułu sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania). Dochody majątkowe tj. ze sprzedaży majątku oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności prognozuje się na rok 2012 i co najmniej 3 kolejne lata.
 - e) założony plan wpływów winien być realny do wykonania, proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

Wzór stanowi załącznik Nr 2.

- 2) Przy planowaniu wydatków budżetu na 2012 rok należy uwzględnić:
 - a) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2011 roku według stanu na dzień 30 września 2011 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku bieżącym, w uzasadnionych przypadkach powiększone o

wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa tj. 2,8 %

Należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego paragrafu wydatków oraz objaśnienia, np.:

Dział 600

Rozdział 60016

paragraf 4210

- zakup kamienia na drogi – kwota,
- zakup materiałów na mostki i przepusty – kwota,
- wiaty przystankowe – kwota,
- zakup soli – kwota,
- zakup znaków drogowych – kwota, itd.

Wzór stanowi załącznik Nr 3.

b) kwotę wydatków na wynagrodzenia administracji i obsługi należy obliczyć w oparciu o miesięczną kwotę wynikającą ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2011 roku, uwzględniając wskaźnik wzrostu 2,8%, wzrost dodatku za wysługę lat, jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych. Nagrody planuje się w wysokości 1,5 % planowanych środków na wynagrodzenia osobowe. Wzór stanowi załącznik Nr 4,6.

c) wydatki na wynagrodzenia z tytułu zleceń kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

d) przy ustalaniu wynagrodzenia dla nauczycieli należy uwzględnić 3,8% wskaźnik wzrostu od miesiąca września 2012 roku, skutki awansu zawodowego z 2011 roku oraz planowanego na rok 2012. Nagrody planuje się w wysokości 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych. Wzór stanowi załącznik Nr 5,6.

e) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników strefy budżetowej (Dz.U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.)

f) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (D.U. z 2009 r. Nr 205 poz.1585 z późn. zm.)

g) Składki na Fundusz Pracy planuje się wysokości 2,45% podstawy.

h) do planowania odpisu na ZFŚS przyjmuje się kwoty bazowe w następujących wysokościach: kwota bazowa dla nauczycieli – 2.618,10 zł, dla pozostałych pracowników – 2.957 zł. Dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi nauczycielskie świadczenie kompensacyjne dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych.

i) wydatki majątkowe należy planować w oparciu o kosztorysy, wydatki bieżące należy dokładnie uzasadnić ze szczególnym uwzględnieniem remontów i modernizacji, oraz kalkulacją kosztów, Wzór stanowi załącznik Nr 7 i 8.

j) planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w roku 2012 oraz co najmniej w trzech kolejnych latach,

k) wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych (zarówno planowane dochody, jak i wydatki) winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyczerpującymi, i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.

§ 2. Przy opracowaniu projektów planów rzeczowych oraz finansowych należy uwzględnić wytyczne zawarte w uchwale Nr XXXV/239/2010 Rady Gminy Zławieś Wielka z dnia 22 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zławieś Wielka.

§ 3. Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną – w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych. Wzór stanowi załącznik Nr 9.

§ 4. Referat Inwestycji przygotowuje wykaz zadań planowanych do realizacji przy udziale środków z UE ze wskazaniem etapu aplikowania o współfinansowanie,

§ 5. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów alkoholowych przygotowuje plan dochodów i wydatków na zadania realizowane w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii. Wzór stanowi załącznik Nr 10.

§ 6. Referat Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej przygotowuje zestawienie dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska. Wzór stanowi załącznik Nr 11.

.....
Nazwa komórki

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH DOCHODÓW

Dział	Rozdział	§	Treść	Prognozowane wykonanie za 2011 rok	Prognoza dochodów na 2012 rok	Objaśnienia

*Źródła dochodów

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych
2. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
3. Dochody z majątku gminy
4. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności

ZESTAWIENIE WYDATKÓW BUDŻETU NA 2012 ROK

Dział	Rozdział	§	Klasyfikacja, nazwa zadania, wydatku, szczegółowe kalkulacje	Plan na 2011 rok	Przewidywane wykonanie roku bieżącego	Plan na 2012 rok	Relacja % (7:5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
XXX			NAZWA DZIAŁU				
	XXXXX		NAZWA ROZDZIAŁU				
		XXXX	nazwa paragrafu				
			1)				
			2)				
			3) itd..				

Część B - OBJAŚNIENIA

Należy podać istotne informacje oraz uzasadnić różnice pomiędzy rokiem 2011 a 2012

*wydatki bieżące z zakresu zakupu rzeczowych składników do 3.500 zł, powyżej tej kwoty należy traktować jako wydatki majątkowe, inwestycyjne § 6060

.....
Data i podpis osoby
sporządzającej,
odpowiedzialnej za
prawidłowość merytoryczno-
rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki
organizacyjnej, kierownika referatu)

.....
Nazwa jednostki

KALKULACJA WYDATKÓW Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ wynagrodzenia administracji i obsługi

Część A - należy przygotować według klasyfikacji budżetowej

Lp.	Pracownik	Stanowisko służbowe	Etat	Wynagrodzenie aktualnie obowiązujące						Wynagrodzenie roczne	Nagrody jubileuszowe	Odprawy	Wzrost wynagrodzeń o 2,8%	Fundusz nagród	Ogółem	Kilometrówka
				zasadnicze	wysługa lat	dodatek funkcyjny	Inne wymienić jakie	Razem wynagrodzenie miesięczne								
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	
Łącznie:									- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki
organizacyjnej, kierownika referatu)

.....
Nazwa jednostki

KALKULACJA WYDATKÓW Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH

Część A - należy przygotować według klasyfikacji budżetowej

Lp.	Pracownicy z podziałem na nauczycieli, pracowników administracji i obsługi	Liczba etatów			Wynagrodzenia (w złotych)							
		etaty 2011	etaty 2012	Różnica (4-3)	Plan po zmianach na 30 września 2011 roku	Przewidywane wykonanie 2011 roku	Plan na 2012 bez wzrostu wynagrodzeń i jednorazowych wypłat	Jednorazowe wypłaty tj. nagrody jubileuszowe i odprawy	Planowany wzrost wynagrodzenia	Nagrody	Plan na 2012 rok (8+9+10+11)	Różnica (12-7)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.

Część B - OBJAŚNIENIA

Należy podać istotne informacje związane z planowaną liczbą etatów oraz sposób kalkulacji wynagrodzeń oraz uzasadnić różnice pomiędzy rokiem 2010 a 2011

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki organizacyjnej,
kierownika referatu)

104

.....
Nazwa jednostki

ZADANIA REMONTOWE

Część A

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Jednostka realizująca zadanie	Okres realizacji zadania	Dotychczasowe nakłady	Plan na 2012 rok	Plan na 2013 rok	Plan na 2014 rok	Plan na 2015 rok
		Dział	Rozdział	paragraf							

Część B - OBJAŚNIENIA (należy podać planowany zakres rzeczowy zadań, planowane do osiągnięcia efekty, uzasadnić konieczność przeprowadzenia remontu itp.)

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki
organizacyjnej, kierownika referatu)

100

113

.....
Nazwa jednostki

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY - projekt

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2011 rok	Przewidywane wykonanie w 2011 roku	Plan na 2012 rok
1.	Przychody			
	w tym:			
	Dotacje z budżetu			
	Przychody ze sprzedaży usług własnych			
2.	Koszty ogółem			
	w tym:			
	<ul style="list-style-type: none"> • Wynagrodzenia osobowe w tym: <ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia - nagrody jubileuszowe - odprawy • Wynagrodzenia bezosobowe • Fundusz Socjalny • Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy • Materiały (podać jakie) • Usługi (podać jakie) • Inne wydatki (podać jakie) 			
3.	Przeciętna liczba zatrudnionych			

Część B - OBJAŚNIENIA

Należy podać istotne informacje związane z planowaną liczbą etatów oraz sposób kalkulacji wynagrodzeń oraz uzasadnić różnice pomiędzy rokiem 2011 a 2012. Należy przygotować w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez.

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
kierownika, dyrektora jednostki organizacyjnej
kierownika referatu)

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA ZADANIA REALIZOWANE
W RAMACH GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I
PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII.**

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa			Plan na 2011 rok po zmianach	Plan na 2012 rok	Wskaźnik w %
			Dział	Rozdział	paragraf			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	10.	11.
I.	Dochody							
II	Wydatki w tym:							
	Wydatki bieżące (wymienić zadania)							
	Wydatki majątkowe (wymienić zadania)							

Część B - OBJAŚNIENIA

Należy podać istotne informacje oraz uzasadnić różnice pomiędzy rokiem 2011 a 2012

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki
organizacyjnej, kierownika referatu)

MS

ZESTAWIENIE DOCHODÓW I WYDATKÓW Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa			Plan na 2011 rok po zmianach	Plan na 2012rok	Wskaźnik w %
			Dział	Rozdział	paragraf			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	10.	11.
I.	Dochody							
II	Wydatki w tym:							
	Wydatki bieżące (wymienić zadania)							
	Wydatki majątkowe (wymienić zadania)							

Część B - OBJAŚNIENIA

Należy podać istotne informacje oraz uzasadnić różnice pomiędzy rokiem 2011 a 2012

.....
Data i podpis osoby sporządzającej,
odpowiedzialnej za prawidłowość
merytoryczno-rachunkową

.....
Data i podpis osoby zatwierdzającej
(Kierownika, dyrektora jednostki
organizacyjnej, kierownika referatu)