

ZARZĄDZENIE Nr 132.2012
WÓJTA GMINY SZUDZIAŁOWO
z dnia 10 września 2012 roku

**w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu
budżetu gminy Szudziałowo na 2013 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz uchwały Nr XXXXV/197/10 Rady Gminy Szudziałowo z dnia 29 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Pracownicy odpowiedzialni merytorycznie oraz kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2013 rok, według załączników stanowiących integralną część zarządzenia wraz z częścią opisową poszczególnych dochodów i wydatków.

a) w zakresie jednostek budżetowych:

- wielkości planowanych dochodów,
- wielkości niezbędnych do prowadzenia działalności wydatków bieżących i majątkowych w układzie dział, rozdział, paragraf,
- niezbędne materiały kalkulacyjne w zakresie planowanych dochodów i wydatków,

b) w zakresie instytucji kultury:

- wielkość planowanych przychodów,
- wielkość kosztów działalności,
- wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy,
- szczegółowe kalkulacje przyjętych kwot.

2. Do danych liczbowych zawartych w materiałach planistycznych należy dołączyć uzasadnienie określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.
3. Uzasadnienie, o którym mowa w ust. 2 należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział), opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy.

§ 2. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2013 rok jest:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2012,
- 2) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z informacji przekazanej przez dysponentów części budżetowych,
- 4) pozostałe dotacje – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów,
- 5) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
- 6) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie, planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić wykaz składników mienia proponowanych do sprzedania i ich wstępną wycenę,

- 7) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2013 rok jest:

1) w zakresie wydatków rzeczowych:

- a) kalkulacja w oparciu o przewidywane wykonanie 2012 roku i zakładany wskaźnik inflacji. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe, w tym olej opałowy, zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.

- b) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.),

Ilość etatów kalkulacyjnych na 2013 rok wyznaczają:

- w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2013 r.,
- w pozostałych jednostkach - zatwierdzony plan etatów na 2012 rok,

Planowane na 2013 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego.

- c) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2011 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.),

- d) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 t. j. ze zm.),

- e) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % - określonej w art. 29 ustawy budżetowej na rok 2011 z dnia 20 stycznia 2011 r. (Dz.U. Nr 29, poz. 150),

- f) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.). W odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 j.t ze zm.). Na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych. Forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, cedując na pracodawcę obowiązek dokonania odpisu,

- g) przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2013 należy uwzględnić przede wszystkim:

- wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
- zaawansowanie robót na koniec 2012 roku,

- wartość umów zawartych w 2012 roku z terminem realizacji zadania w 2013 r.,
- możliwości finansowania zadania przez gminę,

§ 4. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2013 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2013 r. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	Sekretarz gminy	15.10.2012 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, – przedłożone w formie papierowej	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	15.10.2012 r.
3.	Opracowanie danych dotyczących oszacowania dochodów i wydatków w zakresie zadań na poszczególnych stanowiskach.	Pracownicy merytoryczni, zgodnie z zakresem czynności	15.10.2012r.
4.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2013 r. oraz wykaz zadań wieloletnich z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych.	Inspektor d/s zamówień publicznych i zagospodarowania przestrzennego	15.10.2012 r.
5.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami.	Skarbnik gminy	do 15.11.2012 r.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom odpowiedzialnym merytorycznie oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

pieczęć jednostki

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 132.2012
Wójta Gminy Szudziałowo
z dnia 10 września 2012 r.

Dział
Rozdział

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA

w jednostkach budżetowych (szkoły)

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Średni stan etatów	Wynagrodzenie ogółem (5+6)	Wynagrodzenie bez wypłat jednorazowych	Wypłaty jednorazowe
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Plan na dzień 30.09 2012r.				
II.	Przewidywane wykonanie w 2012r.				
1.	Nauczyciele, z tego:				
	dplomowani				
	mianowani				
	kontraktowi				
	stażyści				
2.	Pracownicy administracji				
3.	Pracownicy obsługi, z tego:				
	kucharki				
	woźni				
	sprzątaczk				
4.	Pracownicy interwencyjni				
5.	Pracownicy do prac publicznych				
III.	Projekt planu na 2013r. z tego:				
1.	Nauczyciele, z tego:				
	Dyplomowani				
	Mianowani				
	Kontraktowi				
	stażyści				
2.	Pracownicy administracji				
3.	Pracownicy obsługi				
	kucharki				
	woźni				
	sprzątaczk				
4.	Pracownicy interwencyjni				
5.	Pracownicy do prac publicznych				

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził:

.....
Zatwierdził:

pieczęć jednostki

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 132.2012
Wójta Gminy Szudziałowo
z dnia 10 września 2012 r.

Dział

Rozdział

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA

w pozostałych gminnych jednostkach organizacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Średni stan etatów	Wynagrodzenie bez wypłat jednorazowych	Wypłaty jednorazowe	Ogółem (4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Plan na dzień 30.09 2012r.				
II.	Przewidywane wykonanie w 2012r.				
1.	Kadra (kierownictwo)				
2.	Pozostali pracownicy				
3.	Pracownicy interwencyjni				
4.	Pracownicy do prac publicznych				
5.	Pracownicy wykonujący prace społeczno użyteczne				
III.	Projekt planu na 2013r. z tego:				
1.	Kadra (kierownictwo)				
2.	Pozostali pracownicy				
3.	Pracownicy interwencyjni				
4.	Pracownicy do prac publicznych				
5.	Pracownicy wykonujący prace społeczno użyteczne				

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził:

.....
Zatwierdził:

Dział

Rozdział **SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU DOCHODÓW NA ROK 2013**
(dla celów planistycznych)

§	Nazwa	Przewidywan e wykonanie 2012 r.	Plan na 2013 rok	%
I.	DOCHODY BIEŻĄCE (suma)			
001..	Podatek dochodowy od osób fizycznych			
002..	Podatek dochodowy od osób prawnych			
031..	Podatek od nieruchomości			
032..	Podatek rolny			
034..	Podatek od środków transportowych			
035..	Podatek od działalności gospodarczej os. Fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej			
069..	Wpływy z różnych opłat			
075..	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze			
083..	Wpływy z usług			
092..	Pozostałe odsetki			
097..	Wpływy z różnych dochodów			
201..	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami			
203..	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			
II.	DOCHODY MAJĄTKOWE (suma)			
076..	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności			
077..	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości			
078..	Dochody ze zbycia praw majątkowych			
087..	Wpłaty ze sprzedaży składników majątkowych			
621..	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych			
629..	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			
	RAZEM (I+II)			

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził:

.....
Zatwierdził:

Załącznik Nr 4
do zarządzenia Nr 132.2012
Wójta Gminy Szudziałowo
z dnia 10 września 2012r.

Dział
Rozdział

SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU WYDATKÓW NA ROK 2013
(dla celów planistycznych)

[illegible]

311..	Świadczenia społeczne								
324..	Stypendia dla uczniów								
326..	Inne formy pomocy dla uczniów								
413..	Składki na ubezpieczenie zdrowotne								
421..	Zakup materiałów i wyposażenia								
424..	Zakup pomocy naukowych								
426..	Zakup energii								
428..	Zakup usług zdrowotnych								
430..	Zakup usług pozostałych								
433..	Zakup usług przez jst od innych jst								
435..	Zakup usług dostępu do sieci Internet								
436..	Zakup usług telefonii komórkowej								
437..	Zakup usług telefonii stacjonarnej								
441..	Podróże służbowe krajowe								
443..	Różne opłaty i składki								
444..	Odpisy na Zakładowy Fundusz Św. Socj.								
453..	Podatek od towarów i usług VAT								
470..	Szkolenia pracownicze								
481..	Rezerwy ogólne i celowe								
811..	Odsetki od pożyczek i kredytów								
II	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE								
605..	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych								
606..	Zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych								
	RAZEM (I+II)								

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził:

.....
Zatwierdził:

Dział.....
Rozdział.....

ZESTAWIENIE
przychodów i wydatków dla instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2012r.	Projekt planu na 2013r.	%
1.	Przychody ogółem (2+3)			
2.	Przychody własne			
	z tego: wpływy z usług			
3.	Dotacja z budżetu			
4.	Koszty działalności ogółem w tym:			
	zużycie materiałów			
	zużycie energii			
	usługi pozostałe			
	zakup książek			
	wynagrodzenie osobowe			
	ZUS i FP			
	Dane uzupełniające			
5.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
	w tym: etaty administracji			
	etaty obsługi			

.....
Data sporządzenia

.....
Sporządził:

.....
Zatwierdził: