

Zarządzenie 63/2011
Wójta Gminy Grodziczno
z dnia 24 sierpnia 2011 r.

w sprawie materiałów planistycznych dotyczących rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, planów rzeczowych, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2012 r.

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 § 1 uchwały Nr XI/80/2011 Rady Gminy Grodziczno z dnia 22 sierpnia 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Wójt Gminy Grodziczno zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się szczegółowe wytyczne dla materiałów planistycznych dotyczących rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, planów rzeczowych, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2012 r., zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Materiały planistyczne jednostki organizacyjne gminy przedłożą Wójtowi Gminy w terminie do 20 września 2011 roku.

§ 3

Materiały planistyczne komórki organizacyjne Urzędu Gminy w Grodzicznie przedłożą Wójtowi Gminy w terminie do 25 września 2011 roku.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
inż. *Krzysztof Konicz*

**Przyjęte zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania
w roku budżetowym 2012 wraz z szacunkowym kosztem ich wykonania**

1. Zasady kalkulacji środków na wydatki bieżące (wydatki osobowe, opłata mediów, usługi niematerialne, remonty itp.) należy oprzeć o następujące założenia:
 - 1) prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami przyjmuje się na poziomie **0%**,
 - 2) prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników będących nauczycielami przyjmuje się na poziomie **3,8%** od miesiąca września 2012 r.,
 - 3) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2012 r. wyniesie **1.500 zł** i wzrośnie o **8,2%** w stosunku do wynagrodzenia obecnie obowiązującego w 2011 r. (1.386 zł),
 - 4) PKB w ujęciu realnym wzrośnie o **4%**,
 - 5) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wzrośnie ogółem o **2,8%**,
 - 6) planowane wydatki bieżące przewidziane do wykonania do 31 grudnia 2011 r., a nie wykonane powiększa się o przewidywany wskaźnik inflacji **2,8%**.

2. Dodatkowe kryteria do sporządzenia materiałów informacyjnych:
 - 1) Plan dochodów wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2012 wykazuje się według źródeł powstawania (szczegółowo w działach, rozdziałach i §§),
 - 2) Plan wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2012 wykazuje się według działów, rozdziałów i §§ klasyfikacji budżetowej.
W objaśnieniach należy opisać wydatki, które w 2012 r. znacznie wzrosną lub zmniejszą.
 - 3) W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, nie tylko ze stosunku pracy,
W objaśnieniach do planowanych wynagrodzeń podaje się:
 - a) wynagrodzenia nauczycieli:
 - wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli projektowane w oparciu o ustawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97 poz. 674 ze zm.). Dla okresu od stycznia do sierpnia 2012 r. należy uwzględnić zatwierdzoną organizację roku szkolnego 2011/2012, natomiast dla okresu od września do grudnia 2012 r. przewidywaną przez dyrektora szkoły organizację jednostki w roku 2012/2013,
 - środki na nagrody jubileuszowe, odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę (ilość zdarzeń i wartość),
 - pochodne od wynagrodzeń,
 - fundusz nagród nauczycieli, w tym fundusz nagród do dyspozycji organu prowadzącego szkołę,
 - środki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” w wysokości 8,5% z sumy rocznego wynagrodzenia uprawnionych nauczycieli,
 - b) wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami:
 - wysokość środków na wynagrodzenia osobowe projektowane są w oparciu o: liczbę etatów wynikającą z planowanego stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2011 r.,

- środki na nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę i inne odprawy (ilość zdarzeń i wartość),
- pochodne od wynagrodzeń,
- fundusz nagród naliczony od pracowników z tytułu umowy o pracę,
- środki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” w wysokości 8,5% z sumy rocznego wynagrodzenia uprawnionych pracowników.

Planowana kwota wynagrodzeń powinna wynikać z indywidualnego przeliczenia uposażenia każdej osoby zatrudnionej w jednostce powiększona o przewidywany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto.

- 4) Planowana kwota diet, ryczałtów, składek i ekwiwalentów ogółem powinna wynikać z:
 - w przypadku diet, ryczałtów:
 - aktualnie obowiązującego rozporządzenia, uchwały organu stanowiącego, itp.,
 - w przypadku składek:
 - z przynależności gminy do stowarzyszeń, związków (wymienić jakich, określić kwotę składki oraz terminy jej przekazywania).

3. Planowane dochody budżetowe na 2012 r.:
 - przeanalizować stan mienia gminy ze szczególnym uwzględnieniem planowanej sprzedaży mienia gminy i dochodów uzyskanych z tytułu prawa własności i innych praw majątkowych,
 - przeanalizować wysokość dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych
 - przeanalizować źródła pozostałych dochodów budżetowych planowanych do osiągnięcia w roku budżetowych w 2012 r.

4. Uwzględnić w projektowanych budżetach jednostek wcześniejsze informacje przekazane do projektu budżetu państwa w zakresie wykonywania zadań zleconych z administracji rządowej.

5. Sporządzić odrębne symulacje planów wraz z kalkulacją dla:
 - wydatków własnych jednostek budżetowych planowanych do poniesienia w 2012 r. (**wzór Nr 2**),
 - wydatków zleconych do wykonania z zakresu administracji rządowej w 2012 r. (**wzór Nr 5**),
 - dochodów własnych do osiągnięcia przez jednostkę w 2012 r. (**wzór Nr 1**),
 - dochodów z tytułu wykonywania zadań zleconych należnych Skarbowi Państwa (dotyczy jednostek, które sporządzają sprawozdanie o dochodach Rb-27ZZ - **wzór Nr 5**),
 - wydatków jednostek pomocniczych w 2012 r. (**wzór Nr 6**),

6. Planowane wydatki inwestycyjne na rok 2012 zgodnie z **wzorem Nr 3**. Projekty zadań inwestycyjnych należy sporządzić wraz ze szczegółowym opisem zadania w układzie dział, rozdział, §, nazwa zadania inwestycyjnego, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, w tym rok budżetowy 2012, źródła finansowania zadania.

7. Kwota wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitu wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia sporządza się według **wzoru Nr 1, 2 i 4**. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć:
 - programy i projekty realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (**wzór Nr 4**),
 - umowy o partnerstwie publiczno – prywatnym (*o ile takie występują*),
 - umowy których realizacja w roku budżetowym i latach następnym jest niezbędna do zapewnienia działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (**zestawienie obecnie**

zawartych umów, kwot obciążających przyszły rok budżetowy 2012 i kolejne lata, czas trwania umowy, a w przypadku umów zawartych na czas nieokreślony do zestawienia przyjąć wartość obciążającą budżet 2012),

8. Wykaz dotacji celowych do przekazania lub otrzymania od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań bieżących przekazanych w formie porozumień lub pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego (***wymienić jst, proponowaną kwotę, rodzaj zadania***).

1	2	3	4	5	6	7	8
010	01010	0690 0960	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi Wpływy z różnych opłat. Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej.				
	01095	0750	Pozostała działalność 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.				
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.				
		6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł.				
600	60016		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ Drogi publiczne gminne				

* - łącznie z kalkulacją i objaśnieniami o których mowa w załączniku Nr 1.

Wzór Nr 2 do załącznika Nr 1 Zarządzenia Wójta Gminy Grodziczno
Nr 63/2011 z dnia 24.08.2011 r.

Wydanki budżetu gminy na 2012 r.

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2011 r.	Plan na 2012 r. ogółem	w tym:												
						7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
				Wydanki budżetowe	Wyapagodzenia i składek od nich należane	wydanki związane z realizacją planowanych zadań jednostek	Dotacja na zadania bieżące	Awiażdżenia na rzecz osób fizycznych	w. na programy finansowane z udziałem środków w opisie art. 6 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp w części zw. z realizacją zadań jst	Wydanki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego w sprawie budżetowym	Wydanki na obsługę długu	Wydanki majątkowe	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z budżetów woj. w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp	z tego: inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z budżetów woj. w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp	z tego: inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z budżetów woj. w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp	z tego: inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z budżetów woj. w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp	z tego: inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z budżetów woj. w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO															
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi															
		4430	Różne opłaty / składek.															
		6060	Wydanki inwestycyjne jednostek budżetowych.															
		6068	Wydanki inwestycyjne jednostek budżetowych.															
		6069	Wydanki inwestycyjne jednostek budżetowych.															
	01030	2860	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.															
	01096		Pozostała działalność															

* - łącznie z kalkulacją i objaśnieniami o których mowa w załączniku Nr 1

Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2012 roku

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego realizowanego w 2012 roku	Planowane wydatki na inwestycje wieloletnie przewidziane do realizacji w 2012 roku	rok budżetowy 2012 (8+9+10+11)	Planowane wydatki w tym źródła finansowania				Jednostka realizująca zadanie lub koordynująca program
							dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	010	01010	6058 6059								
2.											
3.											
4.											

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (od wojewody)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi.

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wydatki majątkowe razem:	x														
1.1	Program															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	2011r.															
	2012r.															
2	Wydatki bieżące razem:	x														
2.1	Program															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	2011r.															
	2012r.															
	2013r.															

* wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rocznych i ujętych w wieloletnim programie inwestycyjnym)

** środki własne j.s.t., współfinansowanie z budżetu państwa oraz inne

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2012 r.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
750								
	75011							
		2010						
		4010						
		4040						
		4110						
		4120						
751								
	75101							
		2010						
		4110						
		4120						
		4170						
852								
	85212							
		2010						
		3110						
		4010						
		4040						
		4110						
		4120						
		4410						

* - łącznie z kalkulacją i objaśnieniami o których mowa w załączniku Nr 1.

Wydatki jednostek pomocniczych w 2012 r.

L.p.	Nazwa jednostki pomocniczej lub lub sołectwa					Kwota
	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§		
1	2	3	4	5	6	
1.		600	60016	6050		
2.		600	60016	6050		
1.		600	60016	4270		
2.		900	90015	4300		
3.		921	92195	4210		
1.		600	60016	6050		
2.		921	92195	4210		
1.		921	92195	4210		
2.		921	92109	6060		
3.		900	90095	4210		
1.		921	92109	6050		
2.		600	60016	4210		
1.		600	60016	4270		
2.		600	60016	4270		