

Zarządzenie Nr 0050.46.2012

Wójta Gminy Lubomino

z dnia 19 września 2012 r.

w sprawie określenia wzorów, zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu gminy na 2013 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 30 ust.1, ust.2 pkt 1, art.31, art.61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art.230 ust.1 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157,poz.1240 z późn.zm. oraz na podstawie uchwały Nr XXXVIII/186/2010 Rady Gminy Lubomino z dnia 7 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lubomino

z a r z ą d z a m , c o n a s t ę p u j e :

§ 1

Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2013 rok gminne jednostki organizacyjne, referaty oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu opracowują na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

1. W zakresie dochodów budżetu:

1) Dochody własne:

- Podatek rolny wg ceny 65,00 zł za 1 q żyta. Po urzędowym ogłoszeniu ceny skupu żyta należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS stawka będzie inna od przyjętej do projektu budżetu.
- Podatek leśny – wzrost o 4%. Po urzędowym ogłoszeniu ceny skupu drewna należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS stawka będzie inna od przyjętej do projektu budżetu.
- Podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych – wzrost o 4%.
- Pozostałe podatki i opłaty lokalne – wzrost o 4%.
- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na poziomie przewidywanego wykonania w 2012 roku.
- Dochody z mienia komunalnego należy oszacować na podstawie zawartych umów i wydanych decyzji a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe,

2) Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

- Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.
- Udział w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2012 roku.

3) Subwencja ogólna w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.

4) Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe na finansowanie zadań własnych na podstawie informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

2. W zakresie wydatków budżetu:

1) Podstawą planowania wydatków na wynagrodzenia osobowe są:

- Przewidywane zatrudnienie wg stanu na 31 grudnia 2012 roku, powiększone o ewentualne zatwierdzone na 2013 rok dodatkowe etaty.

- Stawki według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagradzania, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

- Środki na wzrost wynagrodzeń osobowych na 2013 rok planuje Wójt w oparciu o możliwości finansowe budżetu Gminy Lubomino. W projektach należy uwzględnić minimalne wynagrodzenie w wysokości 1 600,00 zł.

- Wynagrodzenia dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Finansów z uwzględnieniem planowanych awansów zawodowych.

2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2012 r. osób uprawnionych, pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy należy przyjąć kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe.

4) Wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę:

- 2 917,14 zł jako podstawę naliczenia odpisu na zakładowy funduszu świadczeń socjalnych dla pracowników samorządowych;

- 2 989,35 zł (110% kwoty bazowej tj. 2 717,59 zł) jako odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli.

5) Wydatki na zakup towarów i usług tzn. wydatki rzeczowe należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2012 rok bez dodatkowych środków przyznanych w ciągu roku, z uwzględnieniem prognozowanego na 2013 rok wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 3,0% ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych.

6) Wydatki majątkowe, w tym inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok.

7) Rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1 % planowanych wydatków , w tym wydzielić rezerwę celową na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym.

8) W przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w 2013 roku konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją,

9) Planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2013 roku oraz w dwóch kolejnych następujących latach budżetowych,

§ 2

Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2013 rok dochodów i wydatków w porównaniu z 2012 rokiem.

§ 3

Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

§ 4

Wielkości planowanych dochodów i wydatków ujętych w materiałach planistycznych mogą ulec zmianie po otrzymaniu zawiadomień o planowanych wielkościach przyznanych dotacji i subwencji ogólnej z budżetu państwa, udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz uchwalonych stawek podatków i opłat na 2013 rok.

§ 5

1. Ustala się wzór kalkulacji dochodów budżetowych dla jednostek budżetowych i jednostek organizacyjnych gminy według załącznika Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Ustala się wzór kalkulacji wydatków budżetowych dla jednostek budżetowych i jednostek organizacyjnych gminy według załącznika Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Ustala się wzór kalkulacji dochodów własnych jednostek oświatowych według załącznika Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

4. Ustala się wzór karty przedsięwzięcia do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2013 r i lata następne według załącznika Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 6

W nieprzekraczalnym terminie do dnia 08 października 2012 roku gminne jednostki organizacyjne, referaty oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy opracują i prześlą Skarbnikowi Gminy materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2013 rok w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, stosując formularze planistyczne o których mowa w § 5.

§ 7

W terminie do dnia 30 października 2012 roku Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i przedstawi Wójtowi Gminy ostateczną wielkość planowanych dochodów oraz wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu gminy na 2013 rok.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Lubomino

Andrzej Mazur

Nazwa jednostki

Załącznik Nr 2a
do Zarządzenia Nr 0050.46.2012
Wójta Gminy Lubomino
z dnia 19 września 2012 r.

Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń

w zł

lp	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Wynagrodze nia ogółem w tym:	Wynagrodze nia osobowe	Dodatkowe wynagrodze nia roczne
1	2	3	4	5	6
1	Uchwała budżetowa na 2012 r.				
2	Plan na 2012 r. po zmianach				
3	Przewidywane wykonanie za 2012 r.				
4	Plan na 2013 r. łącznie z podwyżkami				
5	w tym: podwyżki				

1) Do w. wym. kalkulacji należy sporządzić część opisową, uzasadnienie.

.....
jednostka

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr
0050.46.2012
Wójta Gminy
Lubomino
z dnia 19 września
2012 r.

**PLAN DOCHODÓW GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM RACHUNKU JEDNOSTEK,
O KTÓRYCH MOWA W ART. 223 UST 1 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH
ORAZ WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH**

Lp.	Dział	Rozdział †	§	Wyszczególnienie	PLAN 2013
DOCHODY					
RAZEM					
I.					
	801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	
		80101		<i>Szkoły podstawowe</i>	
		80110		<i>Gimnazja</i>	
		80148		<i>Stołówki szkolne</i>	
II.					
	801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	
		80101		<i>Szkoły Podstawowe</i>	
		80110		<i>Gimnazja</i>	
		80148		<i>Stołówki szkolne</i>	
III.					
	801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	
		80101		<i>Szkoły podstawowe</i>	
		80110		<i>Gimnazja</i>	
		80148		<i>Stołówki szkolne</i>	
IV.					
	801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	
		80101		<i>Szkoły Podstawowe</i>	
		80110		<i>Gimnazja</i>	
		80148		<i>Stołówki szkolne</i>	
V.					
	801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	
		80101		<i>Szkoły podstawowe</i>	
		80110		<i>Gimnazja</i>	
		80148		<i>Stołówki szkolne</i>	
VI.					
	801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	
		80101		<i>Szkoły podstawowe</i>	
		80110		<i>Gimnazja</i>	
		80148		<i>Stołówki szkolne</i>	
VII.					

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA

do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2013 r. i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU/PROJEKTU

.....

2. Nazwa ZADANIA/UMOWY

.....

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa, umowa)

.....

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

.....

.....

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia:

.....

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania - rok	Planowany termin zakończenia zadania - rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

Rodzaj wydatków	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	2013	2014	2015	2016	Limity Zobowiązań
bieżące	Środki własne						
	Budżet państw						
	Środki UE						
	Inne(jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	Środki własne						
	Budżet państw						
	Środki UE						
	Inne(jakie)						
	ŁĄCZNIE						

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

.....

9. Dane osoby sporządzającej kartę

1. Imię i nazwisko / stanowisko	
2. Adres poczty elektronicznej ,nr telefonu	

* dotyczy:

- 1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,
 - c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego
- 2) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.