

**Zarządzenie Nr 34.2011
Burmistrza Rzepina
z dnia 26 sierpnia 2011 roku**

w sprawie: wytycznych, zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Rzepin na 2012 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) oraz Uchwały Nr XLVII/ 48/10 Rady Miejskiej w Rzepinie z dnia 9 sierpnia 2010 roku w sprawie: w trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam:

§ 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych, dyrektorzy instytucji kultury, kierownicy referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miejskiego, zwani dalej „dysponentami” opracują plany rzeczowe i finansowe zadań oraz materiały planistyczne do projektu budżetu na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2.1. Dysponenci przy opracowaniu materiałów planistycznych uwzględniają:

- 1) pełną klasyfikację budżetową (dział, rozdział, paragraf) ustaloną Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zmian.),
- 2) zatrudnienie według stanu przewidywanego na dzień 1 września 2011 r. z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminie organizacyjnym jednostek,
- 3) bazę wyjściową do planu na rok 2012 stanowi uchwała budżetowa na 2011 rok (po zmianach na 31.08.2011r.), przy czym z wydatków bieżących wyłączyć należy zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania kończone w roku 2011 (niewymagające kontynuacji w roku 2012). W przypadku występujących wydatków o charakterze jednorazowym oraz niewymagających kontynuacji w roku 2012 w objaśnieniach wyszczególnia się te wydatki.
- 4) wysokość wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i na Fundusz Pracy na poziomie roku 2011.

2.2. Planuję skonstruować przyszłoroczny budżet wprowadzając dyscyplinującą regułę wydatkową, na podstawie której górny limit wydatków elastycznych i nowych wydatków sztywnych obliczany będzie na podstawie prognozowanego wskaźnika inflacji w wysokości 2,8 %.

Dysponenci opracują i przedłożą materiały do projektu budżetu na rok 2012 w oparciu o założenia:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,8%,
- 2) nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń w administracji,
- 3) płaca minimalna w 2012 roku proponowana przez Rząd wyniesie 1.500 zł.,

§ 3. Dysponenci opracują materiały planistyczne na odpowiednich załącznikach od nr 1 do nr 10, stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia, i tak:

- 1) Załącznik nr 1 „Dochody gminy Rzepin”,
- 2) Załącznik nr 2 „Wydatki na zadania własne/ zlecone/ powierzone”
- 3) Załącznik nr 3, „Zatrudnienie i wynagrodzenie w Urzędzie Miejskim”,
- 4) Załącznik nr 4 „Zestawienie wydatków inwestycyjnych/remontowych”
- 5) Załącznik nr 5 „Wydatki na programy i projekty finansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych”,
- 6) Załącznik nr 6, „Dotacje planowane w 2012 roku dla podmiotów zaliczanych i niezaliczanych do sektora finansów publicznych”,
- 7) Załącznik nr 7 „Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń pracowników pedagogicznych”,
- 8) Załącznik nr 8 „Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi”,
- 9) Załącznik nr 9 „Wydatki na finansowanie odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli”,
- 10) Załącznik nr 10 „Zestawienie kwot dochodów i wydatków jednostek oświatowych na 2012 rok”

§ 4. Dysponenci do projektowanych kwot dochodów i wydatków dołączą część opisową. Przy sporządzaniu części opisowej należy przestrzegać niżej wymienionych zasad:

- 1) W zakresie dochodów i wydatków należy stosować pełną klasyfikację (dział, rozdział, paragraf).
- 2) Przy planowaniu dochodów należy omówić wszystkie źródła dochodów wykazane w załączniku nr 1. Szacowanie dochodów opierać się winno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Przy planowaniu dochodów należy uwzględnić wszystkie źródła, które na pewno występują oraz inne np. zawarte porozumienia z inną jednostką samorządu terytorialnego czy też organem administracji rządowej dotyczące realizacji zadania przez gminę wskazując źródło.
Dochody określone są w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity z 2010 r. Dz. U. Nr 80, poz. 526 ze zmian.).
- 3) Przy planowaniu wydatków w części opisowej należy omówić wszystkie grupy wydatków zgodnie z załącznikiem nr 2 (wydatki) oraz wyszczególnić wydatki z zakresu administracji rządowej i zadania realizowane na podstawie podpisanych porozumień. Ponadto w wydatkach wyszczególnia się kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane przedsięwzięcia, tj.:
 - a) programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

- b) umowy, 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.
- 4) W części opisowej należy obliczyć i wyodrębnić pomoc zdrowotną dla nauczycieli (0,3% od wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli), zgodnie z art. 72 ust. 1 - Karta nauczyciela.
- 5) Przy planowaniu wydatków na wynagrodzenia w części opisowej należy podać:
- a) dla administracji i obsługi,
 - b) dla nauczycieli
- wysokość wynagrodzeń wg stanu zatrudnienia na m-c wrzesień 2011r., zgodnie z projektem budżetu państwa od 1 września 2012 r. wzrost o 3,8%. Należy podać dane, które powinny zawierać indywidualną kalkulację dla każdego zatrudnionego: wynagrodzenie zasadnicze, wysługę lat, dodatki wynikające z obowiązujących przepisów (podać jakie), razem wynagrodzenie oraz łączne wynagrodzenie wszystkich pracowników z uwzględnieniem wynagrodzeń nieperiodycznych (wymienić jakie).
- 6) Odpisy na ZFŚS § 4440
- pracownicy pedagogiczni, ZFŚS należy naliczyć wg obowiązujących przepisów tj. art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela, dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent i świadczeń kompensacyjnych (art. 53 ust. 2 ustawy Karta Nauczyciela) wg wzoru:

Lp.	Nazwisko i imię	Roczna kwota netto emerytury, renty w zł.	5% rocznej kwoty świadczenia w zł.

- pracownicy administracji i obsługi – wydatki na jednego pracownika należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne, mnożąc zakładany na 2012 rok przeciętny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej w wysokości 2,9% przez podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych obowiązującą w 2011 r. – tj. 2.917,14 zł. i przez 37,5%.
- 7) Planowane wydatki na zadania inwestycyjne i remontowe (z wyjątkiem drobnych napraw sprzętu) należy ująć w załączniku nr 4 odrębnie dla zadań inwestycyjnych i remontowych, z podaniem źródeł finansowania np. dotacje, środki własne. W celu realizacji tych propozycji należy posiadać dokumenty potwierdzające, tj. kosztorysy, projekty techniczne, pozwolenia na budowę itp.).
- 8) Przy planowaniu projektów i programów współfinansowanych ze środków UE należy wypełnić załącznik nr 5. Do każdego projektu należy dołączyć:
- a) informację zawierającą:

- nazwę i cel zadania,
 - jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację,
 - okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - limity wydatków w roku budżetowym oraz w latach następnych,
- b) informację zawierającą przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadań, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadanie,
- c) kopię podpisanej umowy z instytucją współfinansującą.
- 9) Przy planowaniu wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej opisać i uzasadnić wydatki związane z ochroną środowiska.
- 10) Dysponenci wymienieni niżej opracują dodatkowo:
- a) Sekretarz Gminy – plan wydatków na funkcjonowanie Urzędu (wyszczególnić i omówić skalkulowane zadania),
 - b) Pracownik d/s kadr podaje informację o wysokości planowanych na 2012 rok kwot przeznaczonych na wynagrodzenia i ich pochodne zgodnie z załącznikiem nr 3,
 - c) Dyrektor Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół:
 - zestawienie dochodów i wydatków poszczególnych szkół i przedszkoli, po zweryfikowaniu materiałów planistycznych złożonych przez jednostki oświatowe (z podziałem na poszczególne jednostki oświatowe),
 - zestawienie wydatków zweryfikowanych do wysokości możliwości sfinansowania z subwencji oświatowej, planów finansowych wszystkich jednostek oświatowych w układzie:
 1. dział rozdział, paragraf wydatków zgodnie z załącznikiem nr 2 (wydatki) wraz z częścią opisową.
 2. z podziałem na jednostki wg działów i rozdziałów z wyodrębnieniem wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, wydatków realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków majątkowych zgodnie z załącznikiem nr 10.
 - d) Kierownik Referatu Infrastruktury i Rozwoju Gospodarczego, w miarę realną prognozę pozyskania dochodów z tytułu sprzedaży, dzierżawy, najmu i trwałego zarządu mienia gminnego, oraz wydatków na realizację zadań zawartych w zakresach czynności pracowników referatu.
 - e) Pracownicy na samodzielnych stanowiskach plany dochodów i wydatków z zakresu zadań zawartych w ich zakresach czynności.
 - f) Skarbnik Gminy wraz z Zastępcą Skarbnika oszacują dochody własne gminy, dotacje celowe i subwencje z budżetu państwa, prognozowane przychody i rozchody oraz wydatki na obsługę długu (z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji obligacji) oraz zaewidencjonowane wnioski o udzielenie dotacji z budżetu gminy instytucjom kultury oraz podmiotom zaliczanym i nie zaliczanym do sektora finansów publicznych.

- § 5.1. Materiały do projektu budżetu opracowywane przez osoby wymienione w § 4 pkt 10 ppkt a – e należy przekazać Skarbnikowi Gminy do dnia 30 września 2011 r.
- 5.2. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych na 2012 rok Skarbnik Gminy przedłoży Burmistrzowi w terminie do 31 października br. zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, celem dokonania ich weryfikacji .
- § 6. Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorom i Kierownikom Jednostek Organizacyjnych, kierownikom poszczególnych referatów oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach.
- § 7. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.
- § 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Andrzej Skatuba

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 34.2011 Burmistrza Rzepina
z dnia 26.08.2011r.

Pieczęć

Budżet na rok 2012

DOCHODY GMINY RZEPIN

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY RZEPIN

Dz	Rodz.	§	TREŚĆ	Plan na 2012
1	2	3	4	5
			DOCHODY OGÓŁEM	0,00
			w tym:	
			dochody bieżące	
			dochody majątkowe	

*** niezbędne skreślić**

należy wymienić wszystkie źródła dochodów

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 34.2011 Burmistrza Rzepina z dnia 26.08.2011r.		Pieczeń	
Budżet na rok 2012			
ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE W URZĘDZIE MIEJSKIM			
MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY RZEPIN			
Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2012	
1	2	3	
1.	Ogółem pracownicy w przeliczeniu na etaty		
2.	Wynagrodzenie ogółem, w tym:		
2.1	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy		
2.1.1	wynagrodzenia zasadnicze		
2.1.2	dodatek za staż pracy		
2.1.3	pozostałe dodatki ogółem, w tym:		
2.1.3.1	funkcyjny		
2.1.3.2	premie		
2.1.3.3	inne (wyszczególnić)		
2.1.3.4			
2.2	Fundusz nagród%		
2.3	Kwota nagród jubileuszowych		
2.3.1	ilość osób		
2.4	Kwota odpraw emerytalnych		
2.4.1	ilość osób		
2.5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników j.s.t)		
2.6	Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki %)*		
2.7	Składki na Fundusz Pracy		
2.8	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło)		
2.8.1			
2.8.2			
podać wysokość składki obowiązującej w jednostce budżetowej			

				Załącznik nr 6	
				do Zarządzenia nr 34.2011 Burmistrza Rzepina	
				z dnia 26.08.2011r.	
Budżet na rok 2012					
DOTACJE PLANOWANE W 2012 ROKU DLA PODMIOTÓW ZALICZANYCH I NIEZALICZANYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH					
Lp.	Dz.	Rozdz.	§	Treść	Plan dotacji na 2012 rok
					celowe
					6
1	2	3	4	5	7
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH					
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW NIEPUBLICZNYCH					
OGÓŁEM					0,00
					0,00

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW PEDAGOGICZNYCH

ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.2012 r.(wg stanu zatrudnienia na miesiąc wrzesień 2011 r.)

zgodnie ze sprawozdaniem EN bez wskaźnika inflacji

Załącznik nr 7

do Zarządzenia nr 34.2011 Burmistrza Rzepina

z dnia 26.08.2011r.

Peczętka jednostki

Dział:

Rozdział:

Wyszczególnienie	liczba etatów		płaca		Razem miesiąc	Razem od I do XII	staw ka zasadnicza	staw ka godz. ponadw ym.
	zasadn.	ponad- wym.*)	zasadn.	ponadwym				
a	b	c	d	e	f	g		
STAŻYSTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
doktor, magister z przyg. ped.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
doktor, magister bez przygotowania pedagogicznego, licencjat z przyg. ped.			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
licencjat bez przyg. ped, kolegium nauczycielskie			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
pozostałe kwalifikacje			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
KONTRAKTOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
doktor, magister z przyg. ped.			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
doktor, magister bez przygotowania pedagogicznego, licencjat z przyg. ped.			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
licencjat bez przyg. ped, kolegium nauczycielskie			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
pozostałe kwalifikacje			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
MIANOWANY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
doktor, magister z przyg. ped.			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
doktor, magister bez przygotowania pedagogicznego, licencjat z przyg. ped.			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
licencjat bez przyg. ped, kolegium nauczycielskie			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
pozostałe kwalifikacje			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
DYPLOMOWANY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
doktor, magister z przyg. ped.			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
doktor, magister bez przygotowania pedagogicznego, licencjat z przyg. ped.			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
licencjat bez przyg. ped, kolegium nauczycielskie			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
pozostałe kwalifikacje			0,00	0,00	0,00	0,00	#DZIEL/01	#DZIEL/01
Razem - miesiąc	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00		
Razem od I do XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

*) w g. arkusza organizacyjnego

INNE SKŁADNIKI FUNDUSZU PŁAC NAUCZYCIELI

WYSZCZEGÓLNIENIE	RAZEM MIESIĘCZNE
Dodatek motywacyjny nauczyciele	
Dodatek stażowy	
Dodatek funkcyjny	
Dodatek za warunki pracy	
Dodatek za opiekuna stażu	
Dodatek za wychowawstwo	
Zastępstwa	
inne nie wymienione powyżej	
Dodatek motywacyjny dyrektora	
Waloryzacja wynagrodzeń	0,00
Razem miesięcznie:	0,00
Razem od I do XII r.	0,00

Dyrektor	
stopień awansu zawodowego:....	
wynagrodzenie ogółem w tym:	0
wynagrodzenie zasadnicze	
dodatek za staż pracy	
pozostałe dodatki ogółem w tym:	
motywacyjny (% od wynagr. zas.)	
funkcyjny	
za opiekuna stażu	
godziny ponadwymiarowe (wg arkusza organizacyjnego)	
zastępstwa	
specjalny fundusz nagród 0,3%	
waloryzacja wynagrodzeń	

INNE	KWOTY ROCZNE
Jubileusze od I do XII	
Odprawy emerytalne(rentowe)	
Nagrody z okazji Dnia Edukacji Narodowej (0,7%)	0
zasiłek na zagospodarowanie	
Razem:	0,00

Kwota

Razem wynagrodzenia

0,00

Nauczyciele

DWR	
ZUS	0
Fundusz Pracy	0
ZPSS	0

Razem wynagrodzenia nauczycieli

0,00

planowane wynagrodzenia roczne

0,00

podpis Gł.Księgowy

podpis Kierownik jednostki

Rozdział:

podpis Kierownika jednostki

		Załącznik nr 9 do Zarządzenia nr 34.2011 Burmistrza Rzepina z dnia 26.08.2011r.	
Jednostka			
Dział			
Rozdział			
MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY RZEPIN			
Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli			
Wyszczególnienie	Plan na 2012 r.	Uwagi	
1	2	3	
Ogółem (I + II)			
I. Nauczyciele pracujący			
1. Planowana przeciętna liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć)			
2. Kwota przyjęta do ustalenia odpisu (art. 53 ust. 1 KN)			
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (wiersz 1 x wiersz 2)			
II. Nauczyciele emeryci i renciści			
1. Liczba nauczycieli			
2. Przewidywana roczna wysokość pobieranych emerytur i rent			
3. Wysokość odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5% z wiersza 2)			
miejscowość, data			
pieczęć i podpis kierownika komórki organizacyjnej			

Załącznik nr 10									
do Zarządzenia nr 34.2011 Burmistrza Rzepina									
z dnia 26.08.2011r.									
ZESTAWIENIE KWOT DOCHODÓW I WYDATKÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NA 2012 ROK									
LP.	Nazwa jednostki oświatowej nazwa rozdziału	Dz.	Rozdz.	Prognozowane dochody jednostek w 2012 r.	Planowane wydatki łączne jednostek w 2012 roku	Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	Wydatki majątkowe zakupy	Wydatki majątkowe inwestycje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Przedszkole Samorządowe nr 2 w Rzepinie								
2	Przedszkole Samorządowe nr 3 „Jarzębinka” w Rzepinie								
3	Oddział Przedszkolny przy Szkole Podstawowej w Kowalowie								
4	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Kowalowie								
5	Szkoła Podstawowa nr 1 w Rzepinie								
6	Gimnazjum Publiczne im. K. K. Baczyńskiego w Kowalowie								
7	Gimnazjum Publiczne im. J. Kochanowskiego w Rzepinie								
8	Liceum Ogólnokształcące w Rzepinie								
9	Internat przy Liceum Ogólnokształcącym w Rzepinie								
10	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół								
OGÓŁEM (1 - 10)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00