

ZARZĄDZENIE Nr 55/10
BURMISTRZA GONIĄDZA
z dnia 31 sierpnia 2010 r.

**w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu
budżetu gminy Goniądz na 2011 rok.**

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. nr 142, poz.1591 ze zm.) oraz § 2 uchwały Nr XLIX/268/10 Rady Miejskiej w Goniądzu z dnia 06 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu gminy Goniądz , zarządzam co następuje:

§ 1. Pracownicy Urzędu Miejskiego w Goniądzu oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2011 rok, według załączników stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków.

- a) do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych należy dołączyć objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków,
- b) objaśnienia, o których mowa w pkt a. należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział). Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
 - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę wielkości
 - 3) dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2010.

§ 2. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2011 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2010,
- b) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes,
- e) 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,
- f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
- g) 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 umów.

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2011 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2010 r. w następującym zakresie:

1. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- 1) kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- 2) kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, zasiłki na zagospodarowanie, itp.),
- 3) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.

2. Planowane na 2011 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego,

3. Wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych,

4. Wyodrębnić skutki średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,3 %

5. Ilość etatów kalkulacyjnych na 2011 rok wyznaczają:

1) w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2010/2011,

2) w pozostałych jednostkach:

- a) zatwierdzony plan etatów na 2010 rok,
- b) zmiany planowane do wprowadzenia w 2011 roku

6. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2010 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.),

7. 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. Nr 137, poz. 887 ze zm.),

8. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % - określonej w art. 37 ustawy budżetowej na rok 2007 z dnia 25 stycznia 2007 r. (Dz. U. Nr 15, poz. 90),

9. 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.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wynagrodzenie w wysokości 2 794,25 zł (37,5% przeciętnego wynagrodzenia), odpis na jednego zatrudnionego wykonującego prace w normalnych warunkach na 2010 rok – 1 047,84 zł.

10. Zgodnie z przepisami art. 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o zmianie ustawy Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2009 r. Nr 1, poz. 1), w roku 2010 kwota bazowa dla nauczycieli, o której mowa w art. 53 ust. 1, wynosi od 1 września 2010 roku 2 446,82 zł, a więc wysokość odpisu na zfsś dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć wynosi 2 691,50 zł (110 % z 2 446,82 zł).

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 i rent. 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. Wynika to bezpośrednio z przepisów ustawy – Karta Nauczyciela, która w art. 53 ust. 3a określa szkołę (placówkę) jako jednostkę właściwą do dokonania odpisu. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela. Jednocześnie należy podkreślić, iż ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych umożliwia uzyskanie takich danych.

11. Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie 2010 roku i zakładany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,3 % zgodnie z założeniami do budżetu państwa na 2011 rok. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2010 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.

12. Przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2011 należy uwzględnić przede wszystkim:

- 1) wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
- 2) zaawansowanie robót na koniec 2010 roku,
- 3) wartość umów zawartych w 2010 roku z terminem realizacji zadania w 2011 r.
- 4) możliwości finansowania zadania przez gminę,

§ 4. 1. Informacja o stanie mienia komunalnego stanowi odrębny dokument, który zawiera:

1. dane dotyczące przysługujących gminie praw własności,
2. dane dotyczące: posiadania oraz innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach i akcjach,
3. dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
4. dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
5. inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2011 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2011 roku nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych	Podinspektor ds. ogólnooorganizacyjnych i kadrowych gminy kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	01.10.2010r.

2.	Opracowanie projektu planów finansowych w zakresie dochodów i wydatków na 2011 rok – przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego.	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	01.10.2010r.
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2011r. oraz w latach 2011-2014, z uwzględnieniem źródeł finansowania.	Pracownicy Urzędu Miejskiego, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	01.10.2010 r.
4.	Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego	Inspektor ds. rolnictwa i gospodarki nieruchomościami	01.10.2010 r.
5.	Przedłożenie materiałów do opracowania projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 31.10.2010 r.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Referatów Urzędu Miejskiego w Goniądzu oraz Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Goniądza

mgr Tadeusz Kulikowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 55/10
Burmistrza Goniądza
z dnia 31 sierpnia 2010 roku

Pieczęć jednostki
Dział
Rozdział

ZATRUDNIENIE

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba osób		Ilość etatów	
		2010	2011	2010	2011
	Plan na 2011 rok				
1	Nauczyciele, z tego:				
	dyplomowani				
	mianowani				
	kontraktowi				
	stażyści				
2.	Pracownicy administracji				
3	Pracownicy obsługi				
	konserwatorzy				
	woźni				
	sprzątaczk				
	kierowcy				
	palacze do c.o.				
	Pracownicy robót publicznych i interwencyjnych				

Data

Sporządził

Nazwa jednostki
DziałRozdział

Planowane wydatki (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń) na 2011 rok

paragraf	Rodzaj wydatków	Przewidywane wykonanie w 2010 roku	Plan na 2011 rok
3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń :		
	Ekwiwalenty pieniężne za używanie odzieży roboczej		
	Dodatki mieszkaniowe nauczycieli		
	Dodatki wiejskie nauczycieli		
	Pomoc zdrowotna nauczycieli (0,1% planowanego wynagrodzenia zasadniczego)		
	Inne.....		
4010	Wynagrodzenie osobowe : Wynagrodzenie (brutto: zasadnicze , dodatki , wysługa lat, godziny nadliczbowe)		
	- nauczyciele dyplomowani Liczba etatów.....		
	- nauczyciele mianowani Liczba etatów		
	- nauczyciele kontraktowi Liczba etatów		
	- nauczyciele stażyści Liczba etatów		
	- pracownicy obsługi Liczba etatów		
	- pracownicy administracji Liczba etatów		
	nagrody jubileuszowe - nauczycieli - administracji i obsługi		

	Odprawy emerytalne nauczycieli i pracowników administracji i obsługi		
	Nagrody na Dzień Nauczyciela		
	nauczyciele		
	- pracownicy administracji i obsługi		
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne („13”)		
	- nauczycieli		
	- pracowników administracji i obsługi		
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
4120	Składki na Fundusz Pracy – (2,45 % wynagrodzenia)		
4440	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
	Nauczyciele Liczba etatów		
	Nauczyciele emeryci		
	Pracownicy administracji i obsługi – liczba etatów		
	Emeryci, renciści pracownicy administracji i obsługi		

Data

Sporządził

.....
Nazwa jednostki
DziałRozdział

Planowane wydatki bieżące(rzeczowe) i majątkowe na 2011 rok

paragraf	Rodzaj wydatków	Przewidywane wykonanie w 2010 roku	Plan na 2011 rok
4210	Zakup materiałów i wyposażenia (materiały , środki czystości , wyposażenie , opał i inne)		
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		
4260	Zakup energii , wody		
4270	Zakup usług remontowych		
4280	Zakup usług zdrowotnych : badania wstępne, okresowe, profilaktyczne pracowników		
4300	Zakup usług pozostałych		
4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet		
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej		
4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej		
4410	Podróże służbowe krajowe		
4420	Podróże służbowe zagraniczne		
4430	Różne opłaty i składki (m.in. opłaty ubezpieczenia mienia)		
4480	Podatek od nieruchomości		
4700	Szkolenia pracowników		

4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych		
4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji		
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		

Data

Sporządził

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu , w szczególności :

1. Usług remontowych(planowanych remontów) na 2011 rok
2. Wydatków inwestycyjnych , zakupów majątkowych na 2011 rok
3. Planowane środki przeznaczone na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - dotyczy placówek oświatowych
4. Plan finansowy środków socjalnych na 2011 rok

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 55/10
Burmistrza Goniądza
z 31 sierpnia 2010 roku

.....
Nazwa jednostki

Dział

Rozdział

Kalkulacja dochodów budżetowych jednostek budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2010 roku	Projekt na 2011 rok
	Dochody ogółem			
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku :			
	Wpływy z usług :			
	Wpływy z różnych dochodów:			

Data :

sporządził

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 55/10
Burmistrza Goniądza
z 31 sierpnia 2010 roku

PROJEKT dochodów instytucji kultury na 2011 rok

Paragraf	TREŚĆ	Kultura	Biblioteka	OGÓŁEM
1	2	3	4	5
	<p><i>Wpływy z usług w tym:</i></p> <p><i>Otrzymane darowizny w postaci pieniężnej</i></p> <p><i>Wpływy z różnych opłat:</i></p> <p><i>Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych</i></p>			
	Par. 0830+0690+0870			
	<p><i>Dotacje</i></p> <p><i>dotacja podmiotowa</i></p> <p><i>dotacja celowa</i></p>			
	RAZEM			
	<i>Pokrycie amortyzacji</i>			
	<i>Stan środków obrotowych na początek roku</i>			
	OGÓŁEM			

Data:

Sporządził:

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 55/10
Burmistrza Goniądza
z dnia 31 sierpnia 2010 roku

PROJEKT wydatków instytucji kultury na 2011 rok

TREŚĆ	Rozdz. 92109	Rozdz. 92116	RAZEM
	Kultura	Biblioteka	
Nagr. w konkurs. nie zaliczone do wynagrodzeń			
Wynagrodzenia osobowe pracowników (wg kalkulacji)			
Składki na ubezpieczenia społeczne (wg kalkulacji)			
Składki na fundusz pracy (wg kalkulacji)			
Umowy zlecenia i o dzieło			
Zakup materiałów i wyposażenia w tym:.....			
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
Zakup energii i wody			
Zakup usług zdrowotnych			
Zakup usług pozostałych w tym:			
Zakup usług dostępu do sieci Internet			
Opłaty z tyt. usł.telefonii komórkowej			
Opłaty z tyt. usł.telekomunikac. telefonii stacjonarnej			
Podróże służbowe krajowe			
Różne opłaty i składki w tym:.....			
Odpisy na zakł. fund. świadczeń socjalnych			
Podatek od nieruchomości			
Zakup materiałów papierniczych do drukarki i ksero			
Zakup akcesoriów komputer. w tym progr. i licencji			
Pozostałe odsetki			
RAZEM:			
Amortyzacja			
Stan funduszu obrotowego na koniec roku 1/12			
OGÓŁEM:			

Data:..

Sporządził: