

**ZARZĄDZENIE Nr 90/11**  
**BURMISTRZA GONIĄDZIA**  
**z dnia 31 sierpnia 2011 r.**

**w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Goniądz na rok 2012 r.**

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 szczególności 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 2012 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 dla każdego zadania. 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 2011.

§ 2. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2012 rok jest:

a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2011,

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 2012 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2011 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 2012 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopień awansu zawodowego.

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

4. Wyodrębnić skutki średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,8 %.

5. Ilość etatów kalkulacyjnych na 2012 roku wyznaczają:

1) w placówkach oświatowych-zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2011/2012.

2) w pozostałych jednostkach:

- a) zatwierdzony plan etatów na 2011 rok,
- b) zmiany planowane do wprowadzenia w 2012 roku,

6. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2011 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników strefy 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 1998r. 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. 29 ustawy budżetowej na rok 2011 z dnia 20 stycznia 2011 roku (Dz. U. Nr 29, poz. 150),

9. Odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 ze zm.). do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wynagrodzenie w wysokości 2 917,14 zł (37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej), odpis na jednego zatrudnionego wykonującego prace w normalnych warunkach na 2011 rok – 1 093,93zł.

10. Zgodnie z przepisami art. 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o zmianie ustawy Karta Nauczyciela (Dz. U z 2009 r. Nr 1, poz. 1), w roku 2011 kwota bazowa dla nauczycieli, o której mowa w art. 53 ust. 1, wynosi od 1 września 2011 roku 2 618,10 zł, a więc wysokość odpisu na zfsś dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć wynosi 2 879,91zł (110% z 2 618,10 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 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń 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 w 2011 roku i zakładany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,8 % zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa na 2012 rok. Wydatki należy pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2011 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 2012 należy uwzględnić przede wszystkim:

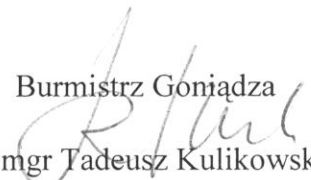
- 1) wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
- 2) zaawansowanie robót na koniec 2011 roku,
- 3) wartość umów zawartych w 2011 roku z terminem realizacji zadań w 2012 roku,
- 4) możliwości finansowania zadania przez Gminę,

§ 4. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2012 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowanie stanu zatrudnienia, wykaz planowanych w 2012 roku nagród jubileuszowych, odpraw, emerytur	Podinspektor ds. ogólnie organizacyjnych i kadrowych Gminy oraz kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	do 01.10.2011r.
2.	Opracowanie projektu planów finansowych w zakresie dochodów i wydatków na 2012 rok- przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	do 01.10.2011r.
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2012 r. oraz w latach 2012-2015, z uwzględnieniem źródeł finansowania	Pracownicy Urzędu Miejskiego, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	do 01.10.2011r.
5.	Przedłożenie materiałów do opracowania projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 31.10.2011r.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikowi referatu finansowego 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 90/11  
Burmistrza Goniądza  
z dnia 31 sierpnia 2011r.

.....  
Pieczęć jednostki

### ZATRUDNIENIE

Wyszczególnienie	Liczba osób na 2012 rok	Ilość etatów w 2012 roku
<b>Nauczyciele, z tego:</b>		
Dyplomowani		
Mianowani		
Kontraktowi		
Stażyści		
<b>Pracownicy administracji</b>		
<b>Pracownicy obsługi z tego:</b>		
Konserwatorzy		
Woźni		
Sprzątaczk		
Kierowcy		
Palacze c.o		
Pracownicy interwencyjni		
Pracownicy publiczni		
Inni		

Data ;

Sporządził:

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 90/11  
Burmistrza Goniądza  
z dnia 31 sierpnia 2011r.

pieczęć jednostki

**Planowane wydatki ( wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ) na 2012 rok**

Paragraf	Rodzaj wydatku	Plan na 2012 rok
3020	Ekwiwalenty pieniężne za używanie odzieży roboczej	
	Dodatki mieszkaniowe	
	Dodatki wiejskie	
	Pomoc zdrowotna nauczycieli	
	Inne	
4010	Wynagrodzenia osobowe	
	Nauczyciele dyplomowani – etaty .....	
	Nauczyciele mianowani – etaty.....	
	Nauczyciele kontraktowi – etaty.....	
	Nauczyciele stażyści – etaty .....	
	Pracownicy obsługi – etaty.....	
	Pracownicy administracji – etaty.....	
	Nagrody jubileuszowe nauczycieli	
	Nagrody jubileuszowe obsługi i administracji	
	Nagrody na Dzień Nauczyciela	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne ‘13”	
4110	Składki ZUS	
4120	Składki FP	
4440	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – ilość etatów.....	

Data .....

Sporządził.....

pieczęć jednostki

**Planowane wydatki rzeczowe i majątkowe na 2012 rok**

Paragraf	Rodzaj wydatków	Plan na 2012 rok
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	
4260	Zakup energii, wody	
4270	Zakup usług remontowych	
4280	Zakup usług zdrowotnych; badania wstępne, okresowe i 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 ( opłaty, ubezpieczenia mienia itp.)	
4480	Podatek od nieruchomości	
4700	Szkolenia pracowników	
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne	

Data

Sporządził

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

- 1) usług remontowych ( planowanych remontów) na 2012 rok,
- 2) wydatków inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na 2012 rok,
- 3) planowane środki przeznaczone na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli – w przypadku placówek oświatowych ,
- 4) plan finansowy środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
- 5) plan finansowy dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku- w przypadku placówek oświatowych

Załącznik Nr 4  
do Zarządzenia Nr 90/11  
Burmistrza Goniądza  
z dnia 31 sierpnia 2011r.

pieczęć jednostki

## Kalkulacja dochodów budżetowych jednostek budżetowych

§	Wyszczególnienie	Projekt na 2012 rok
	<b>Dochody ogółem</b>	
	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	
	<b>Wpływy z usług:</b>	
	<b>Wpływy z różnych dochodów:</b>	

Data

sporządził