

**Zarządzenie Nr 110/11
Wójta Gminy Mrągowo
z dnia 23 września 2011 r.**

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Mrągowo na rok 2012 i opracowania informacji o stanie mienia komunalnego.

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, Dz. U. z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 214 poz. 1806, Dz. U. z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568, Dz. U. z 2002 r. Nr 153 poz. 1271, Dz. U. z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203, Dz. U. z 2005 r. Nr 172 poz. 1441; Nr 175, poz. 1457, Dz. U. z 2006 r. Nr 17 poz. 128; Nr 181, poz. 1337; Dz. U. z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; Dz. U. z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; Dz. U. z 2009 r. Nr 52, poz. 420; Nr 157, poz. 1241; Dz. U. z 2010 r. Nr 157, poz. 1241; Nr 28, poz. 142; Nr 106, poz. 675; Nr 40, poz. 230; D.U. z 2011 r. Nr 117, poz. 679; Nr 134, poz. 777, Nr 21 poz. 113), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240; Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146; Nr 123, poz. 835; Nr 152, poz. 1020; Nr 96, poz. 620; Nr 238, poz. 1578; Nr 257, poz. 1726) oraz § 1 Uchwały nr XXXVIII/331/10 Rady Gminy Mrągowo z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zobowiązuje się kierowników referatów, kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy oraz gminnego komendanta ochotniczej straży pożarnej do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok.

§ 2.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2012 r. należy opracować zgodnie z:

1. Zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XXXVIII/331/10 Rady Gminy Mrągowo z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.
2. Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.).
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2010 r. Nr 241, poz. 1616).
4. Obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Mrągowo mającymi wpływ na budżet Gminy.
5. Warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Mrągowo z innymi podmiotami.

§ 3.

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2012 rok:

1. średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2012 roku wyniesie około 2,8%,

2. istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu, z uwzględnieniem placówek przewidywanych do uruchomienia lub likwidacji w 2012 roku.
3. podstawa do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 30.09.2011 r. pomnożona przez: 12 miesięcy i wskaźnik wzrostu o 2,0%. Należne odprawy emerytalno-rentowe, awanse zawodowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić.
4. wynagrodzenie nauczycieli planuje się w oparciu o:
 - a) Ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.),
 - b) Dla okresu styczeń-sierpień 2012 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i podjętych do dnia założenia materiałów planistycznych, rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2011/2012,
 - c) Dla okresu wrzesień-grudzień 2012 roku: przewidziana przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2012/2013,
5. przy planowaniu wynagrodzeń nauczycieli należy stosować następujące zasady:
 - a) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emerytury lub rentę uwzględnione zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej – jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
 - b) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust 2 Karty Nauczyciela ujęte zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej – jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
 - c) wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować - wzrost o 3,8% od dnia 01.09.2012 roku.
6. kwota najniższego wynagrodzenia to - 1.500 zł, wzrost o 8,2%.
7. naliczenia odpisu na ZFŚS należy dokonać w oparciu o przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karty Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.), ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. tj. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.) oraz rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnienia w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349).
8. za podstawę naliczenia odpisu na ZFSS przyjmuje się stawkę odpisu podstawowego:
 - a) dla pracowników nie będących nauczycielami w wysokości 1.262,29 zł (3.366,11zł – przeciętne wynagrodzenie w II kwartale 2011 r. x 37,5%),
 - b) dla emerytów i rencistów nie będących nauczycielami w wysokości 210,38 zł (3.366,11 zł – przeciętne wynagrodzenie w II kwartale 2011 r. x 6,25%),
 - c) dla nauczycieli w wysokości 2.879,91 zł (2.618,10 zł – kwota bazowa od września 2011 r. x 110%) x liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć).

Stawka odpisu zostanie zweryfikowana, zgodnie z przepisami prawa, po obwieszczeniu przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2011 r. i w II półroczu 2011r. (w przypadku odpisu dla pracowników nie będących nauczycielami) i wyliczeniu faktycznie pobranych emerytur i rent (przez nauczycieli emerytów i rencistów).
9. zakup towarów i usług konsumpcyjnych mających charakter stały i ciągły – za bazę należy przyjąć wzrost o około 2,8% (bez kosztów remontowych, które należy określić odrębnym wnioskiem), W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków

jednorazowych, na które jednostka otrzymuje dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego.

10. Wzrost dochodów z podatków i opłat planuje się na poziomie 4,2%.
11. Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 z późn. zm.).

§ 4.

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich źródło.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2011 roku z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. Planowany wskaźnik ściągальności podatków na 2012 rok – 95%.
4. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodnie z kwotą zamieszczoną w planie dochodów.

§ 5.

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z umów. Zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej.
2. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:
 - a. zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b. czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c. wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2011 roku,
 - d. kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2012 roku.
3. Należy dążyć do pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne Gminy i inwestycje.
4. Pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2012 roku oraz kontynuowane z lat ubiegłych. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne, może nastąpić w absolutnie koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
5. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.
6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej przy współpracy z Referatem Organizacyjno-Administracyjnym zobowiązuje do opracowania Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i zapobiegania innym patologiom społecznym.
7. Referat Rolnictwa, Kształtowania Środowiska i Gospodarki Komunalnej dysponujący środkami przeznaczonymi na ochronę środowiska zobowiązuje do opracowania

szczegółowego planu przychodów i wydatków na 2012 rok oraz szczegółowego planu rzeczowego.

8. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
 - a. z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
 - b. z prywatyzacji majątku gminy, polegającej w szczególności na zbyciu udziałów i akcji spółek powstałych z przekształcenia przedsiębiorstw komunalnych,
 - c. z innych operacji finansowych.
9. Przy planowaniu rozchodów uwzględnić:
 - a. spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
 - b. wykup papierów wartościowych,
 - c. płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jednostek samorządu terytorialnego,
 - d. inne operacje finansowe.

§ 6.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok należy sporządzić w części realizowanej przez referaty, jednostki organizacyjne gminy zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:

1. Prognozowane dochody i wydatki – w/g Załącznika Nr 1
2. Projekty planu wydatków inwestycyjnych – w/g Załącznika Nr 2,
3. Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne – w/g Załącznika Nr 3,
4. Projekty planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie europejskiego porozumienia o wolnym handlu (EFTA) czy innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi – Załącznik Nr 4,
5. Wykaz zadań gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych – w/g Załącznika Nr 5,
6. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – w/g Załącznika Nr 6.
7. Projekty planu finansowego instytucji kultury – w/g Załącznika Nr 7.

§ 7.

Referaty odpowiadające za przygotowane materiały w zakresie:

1. Określenia założeń społeczno-gospodarczych Gminy Mrągowo na 2012 r. – Referat Planowania i Finansów.
2. Wydatków inwestycyjnych – Referat Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Pozyskiwania Środków,
3. Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – Referat Rolnictwa, Kształtowania Środowiska i Gospodarki Komunalnej.
4. Mienia komunalnego – Referat Rolnictwa, Kształtowania Środowiska i Gospodarki Komunalnej.

§ 8

Ostateczną wersję materiałów planistycznych, obejmującą merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez referaty i podległe jednostki, po zaopiniowaniu i podpisaniu przez Wójta lub Zastępcę Wójta należy złożyć Skarbnikowi Gminy do dnia 24 października 2011 r.

§ 9.

Nadzór nad wykonywaniem zarządzenia powierzam kierownikom referatów, dyrektorom, kierownikom jednostek podległych i gminnemu komendantowi ochotniczej straży pożarnej, skarbnikowi i sekretarzowi gminy.

§ 10.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Mrągowo

Jerzy Krasiński

[illegible]

D

Uzasadnienie wydatków - dochodów

I. Wydatki - strona pierwsza

OGÓŁEM WYDATKI:

II. Dochody - strona pierwsza

OGÓŁEM DOCHODY:

II. Dochody - strona trzecia	
-------------------------------------	--

E

Plan rzeczowo-finansowy remontów kapitalnych

Planowano koszt remontów w roku 20 12	zł.
Pokrycie kosztów	zł.
1. z budżetu	zł.
2. z innych źródeł	
a)	zł.
b)	zł.
c)	zł.

Poz.	Pozycja inwentarza	Nazwa obiektu	Wartość rzeczy-wista lub sza-cunkowa w stanie nowym obiektów re-montowych	Termin wykonania od - do (podać m-ce) 20 12	Koszt remontów wg kosz-torysów	Koszt remontów planowanych do wykonania w roku 20 12 systemem	
						gospodarczym	zleconym
		Ogółem:					
		w tym: robocizna					
		materiały					

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć organu sporządzającego)

Wójt Gminy Mragowo zatwierdza materiały planistyczne a) wydatki bieżące b) wydatki inwestycyjne i na remonty kapitalne c) dochody	
---	--

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć organu zatwierdzającego)

Wydatki* na programy i projekty ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności

L.p.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki 2012 r.									
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	z tego:									
							Środki z budżetu krajowego**					Środki z budżetu UE				
							Wydatki razem (9+13)	Wydatki razem (10+11+12)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	Wydatki razem (14+15+16+17)	pożyczki na prefinansowani e z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wydatki majątkowe razem:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
1.1	z tego: 2012 r.															
	2013 r.															
	2014 r.															
	2015 r.															
	2016 r.															
	2017 r.***															
2	Wydatki bieżące razem:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
2.1	z tego: 2012 r.															
	2013 r.															
	2014 r.															
	2015 r.															
	2016 r.															
	2017 r.***															
	Ogółem (1+2)															

* 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

*** rok 2016 do wykorzystania fakultatywnego

Sporządził:

Strona 1

Zatwierdził:

Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w 2012 r.

					w złotych	
Lp	Dział	Rozdział	§	Nazwa instytucji	Zadanie realizowane przez podmiot	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6	7
Razem:						

Sporządził:

Zatwierdził:

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA
I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2012 ROK**

BT-2

§ 4010 - Wynagrodzenia osobowe *)

..... 				 Rozdział.....			
Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacone pracownikom)	Grupa uposażenia, ryczałt, stanowisko lub rodzaj czynności dodatku, rodzaj świadczenia	Zatrudnienie (etaty, godzin), ilość dodatków świadczeń		Ogółem stawka miesięczna (godzinowa) średnia miesięczna wartość świadczenia	Wynagrodzenie w złotych		
		okres	okres		za okres	za okres	rocznie 6 + 7
1	2	3	4	5	6	7	8
RAZEM:							

*) uzasadnienie kalkulacyjne wydatków na deputaty i umundurowanie należy uwzględnić na formularzu BT-1 w pkt. D.

Sporządził:

Zatwierdził: