

**Zarządzenie Nr 222/12
Wójta Gminy Mrągowo
z dnia 3 września 2012 r.**

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Mrągowo na rok 2013 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; Nr 217, poz. 1281; Nr 149 poz. 887; Dz. U. z 2012 r. 567), 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; D. U. z 2011 r. Nr 201, poz. 1183; Nr 185, poz. 1092; Nr 234, poz. 1386; Nr 291, poz. 1707; Nr 240, poz. 1429) 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 2013 rok.

§ 2.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2013 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 2013 rok:

1. średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2013 roku wyniesie około 2,7%,
 2. istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu, z uwzględnieniem placówek przewidywanych do uruchomienia lub likwidacji w 2013 roku.
 3. podstawa do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 30.09.2012 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 2013 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i podjętych do dnia założenia materiałów planistycznych, rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2012/2013,
 - c) Dla okresu wrzesień-grudzień 2013 roku: przewidziana przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2013/2014,
 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,
 6. kwota najniższego wynagrodzenia to - 1.600 zł, wzrost o 6,7%.
 7. naliczenia odpisu na ZFSS 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 1.311,31 zł (3.496,82 zł – przeciętne wynagrodzenie w II kwartale 2012 r. x 37,5%),
 - b) dla emerytów i rencistów nie będących nauczycielami w wysokości 218,56 zł (3.496,82 zł – przeciętne wynagrodzenie w II kwartale 2012 r. x 6,25%),
 - c) dla osób, w stosunku do których orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności w wysokości 218,56 zł (3.496,82 zł – przeciętne wynagrodzenie w II kwartale 2012 r. x zwiększenie od 6,25% podstawy wymiaru),
 - d) dla nauczycieli w wysokości 2.989,35 zł (2.717,59 zł – kwota bazowa od września 2012 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 2013 r. i w II półroczu 2013r. (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 2,7% (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 4,0%.
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 2012 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 2013 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. Planowane udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:
 - a. podatek dochodowy osób fizycznych do budżetu na 2013 roku przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów,
 - b. podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania w 2012 r. z uwzględnieniem zmian organizacyjnych przedsiębiorstw oraz innych znanych okoliczności.
6. Wpływy od jednostek budżetowych przyjmuje się na poziomie wykonania w 2012 r., podwyższając o wskaźnik inflacji po uwzględnieniu zmian organizacyjnych.
7. Pozostałe dochody – odsetki od lokat bankowych na rok 2013 r. planuje się w wysokości przewidywanego wykonania 2012 roku.
8. Subwencje i dotacje do budżetu na 2013 r. przyjmuje się w wysokości podanych przez właściwe organy.

§ 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 2012 roku,
 - d. kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2013 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 2013 roku oraz kontynuowane z lat ubiegłych. Ujęte w wieloletniej prognozie finansowej. 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 2013 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 2013 rok należy sporządzić w części realizowanej przez referaty, jednostki organizacyjne gminy w następującym zakresie:

1. Prognozowane dochody i wydatki,
2. Projekty planu wydatków inwestycyjnych,
3. Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne,
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,
5. Wykaz zadań gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych,
6. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń,
7. Projekty planu finansowego instytucji kultury.

§ 7.

Referaty odpowiadające za przygotowane materiały w zakresie:

1. Określenia założeń społeczno-gospodarczych Gminy Mragowo na 2013 r. – Referat Planowania i Finansów.
2. Wydatków inwestycyjnych – Referat Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Pozyskiwania Środków,
3. 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 2012 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 Mragowo


Jerzy Krasinski

[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 kapitałnych

Planowano koszt remontów w roku 20	13	zł.
Pokrycie kosztów		zł.
1. z budżetu		zł.
2. z innych źródeł		
a)		zł.
b)		zł.
c)		zł.

Poz.	Pozycja inwentarza	Nazwa obiektu	Wartość rzeczowa lub szacunkowa w stanie nowym obiektów remontowych	Termin wykonania od - do (podać m-ce) 20 13	Koszt remontów wg kosztorysów	Koszt remontów planowanych do wykonania w roku 20 13 systemem	
						gospodarczym	zleconym
		<u>Ogółem:</u>					
		w tym: robocizna					
		materiały					

.....
(miejscowość i data)

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

Wójt Gminy Mrągowo zatwierdza materiały planistyczne

a) wydatki bieżące

.....

b) wydatki inwestycyjne i na remonty kapitałne

.....

c) dochody

.....

.....

.....
(miejscowość i data)

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

Zadania inwestycyjne bieżące w 2013 r.

[illegible]

* Źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS,

B. Środki i dotacje otrzymane od innych j.s.t. oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

Sporządziła:

Zatwierdził:

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

Planowane wydatki 2013 r.																
L.p.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		z tego:				z tego:					
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego**			Środki z budżetu UE						
							Wydatki razem (10+11+12)		Wydatki razem (14+15+16 +17)		z tego, źródła finansowania:		z tego, źródła finansowania:			
							pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	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: 2013 r.															
	2014 r.															
	2015 r.															
	2016 r.															
	2017 r.															
	2018 r.***															
2	Wydatki bieżące razem:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
2.1	z tego: 2013 r.															
	2014 r.															
	2015 r.															
	2016 r.															
	2017 r.															
	2018 r.***															
Ogółem (1+2)																
Wydatki obejmują wydatki bieżące i majątkowe (dotyczące inwestycji rzeczowych i wydatków na wydatki bieżące i majątkowe)																

Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w 2013 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 2013 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:

w złotych

[illegible]

[illegible]

D

Uzasadnienie rozchodów i przychodów

I. Rozchody - strona pierwsza

OGÓŁEM ROZCHODY:

II. Przychody - strona pierwsza

OGÓŁEM PRZYCHODY:

II. Przychody - strona trzecia	
---------------------------------------	--

Plan rzeczowo-finansowy remontów kapitałnych

zł.

zł.

zł.

zł.

zł.

zł.

Poz.	Pozycja inwentarza	Nazwa obiektu	Wartość rzecz- wista lub sza- cunkowa w stanie nowym obiektów re- montowych	Termin wykonania od - do (podać m-cz) 20__ 13__	Koszt remontów wg kosz- torysów	Koszt remontów planowanych do wykonania w roku 20__ 13__ systemem	
						gospodarczym	zleconym
		Ogółem:					
		w tym: robocizna					
		materiały					

.....
(miejscowość i data)

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

Wójt Gminy Mrągowo zatwierdza materiały planistyczne

a) rozchody bieżące

b) rozchody inwestycyjne i na remonty kapitalne

c) przychody

.....
(miejscowość i data)

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