

**Z A R Z Ą D Z E N I E NR VI/232/2011**  
**Wójta Gminy Baranów**  
**Z dnia 15 września 2011 r.**

**w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Baranów na 2012 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 nr 142 poz.1591 z późn. zm.) w związku z art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późn. zmianami) oraz Uchwały Nr L/404/2010 Rady Gminy Baranów z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, z a r z ą d z a m co następuje :

**§ 1**

Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Baranowie do opracowania i przedłożenia w terminie do 10 października 2011 r. uzasadnionych (popartych odpowiednimi kalkulacjami) materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2012 r.

**§ 2**

Radni Rady Gminy Baranów, sołtysi, organizacje pozarządowe oraz inne podmioty składają wnioski w sprawie wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej na 2012 r. zadań własny Gminy w terminie do 30 września 2011 r.

**§ 3**

Materiały kalkulacyjne o których mowa w § 1 winny obejmować również prognozowe wykonanie budżetu roku poprzedniego, przy uwzględnieniu pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, a także szczegółowe uzasadnienie.

**§ 4**

Ustala się zasady, zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Baranów na 2012 rok, zgodnie z *załącznikiem Nr 1 do zarządzenia*.

**§ 5**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracownikom Urzędu Gminy w Baranowie.

**§ 6**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Otrzymują:

1. Dyrektor SAMK w Baranowie - .....

2. Dyrektor ZS-P w Baranowie - .....

3. Dyrektor Gimnazjum w Baranowie - .....

4. Kierownik GOPS w Baranowie - .....

5. Dyrektor GCK w Baranowie - .....

6. Dyrektor Gminnej Biblioteki w Baranowie - .....

## **Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Baranów na 2012 rok.**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2012 ro należy opracować w oparciu o:
  - ✓ Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157 poz.1240 z późniejszymi zmianami)
  - ✓ Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. nr 80 poz. 526 z późniejszymi zmianami)
  - ✓ Przepisy prawa wewnętrznego (Uchwały Rady Gminy Baranów, Zarządzenia Wójta Gminy Baranów)
  - ✓ Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2012 rok,
  - ✓ Informację Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy,
  - ✓ Informację Wojewody Lubelskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
  - ✓ Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne,
  - ✓ Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2011 r.,
  - ✓ Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi

### **Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Baranów na 2012 rok**

- I. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Baranów na 2012 rok.**
  1. Podstawą planowania dochodów na 2012 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2011
  2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2012 rok należy uwzględnić:
    - ✓ planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
    - ✓ sytuację płatniczą największych podatników gminy,
    - ✓ poziom windykacji zaległości podatkowych,
    - ✓ podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.
    - ✓ planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów

3. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowania dochodów należy podać nazwę tytułu dochodowego (dział rozdział, paragraf), kalkulację.

## **II. Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Baranów na 2012 rok.**

1. Podstawą planowania wydatków na 2012 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2011.
2. Wydatki budżetu gminy będą planowane na podstawie:
  - ✓ prognozowanego wskaźnika wzrostu płac,
  - ✓ prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,,
  - ✓ przewidywanego planu zatrudnienia na koniec roku 2011 ( z uwzględnieniem ewentualnych zmian).
3. Wydatki budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowania wydatków należy podać nazwę tytułu wydatkowego (dział rozdział, paragraf), kalkulację.
5. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:
  - ✓ wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w stosunku do wydatków rzeczywistych w 2011 r. ( w tym administracja i obsługa w jednostkach oświatowych) – 2,8%,
  - ✓ wynagrodzenie nauczycieli – wzrost o 3,8% od 1 września 2012 r. (zgodnie z planowanymi przez rząd podwyżkami dla nauczycieli)
  - ✓ dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazowa w wysokości 1 500 zł (płaca minimalna (brutto) w 2012 r.),
  - ✓ wydatki bieżące – planowany wzrost o 2,8%,
  - ✓ przeciętne zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych Gminy nie wrośnie do roku bieżącego,
  - ✓ wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy, a nowe zadania w oparciu o kosztorysy.
6. Kalkulacje kwot wydatków bieżących o charakterze rzeczowym należy oprzeć na przewidywanym wykonaniu do końca 2011 r. wg. stanu na dzień 30 września 2011 r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku budżetowym, powiększone o wskaźnik inflacji towarów i usług wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa na rok 2012
7. Przy planowaniu należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie Uchwał Rady Gminy Baranów programy różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje do klubów sportowych)

**Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych  
do projektu budżetu Gminy Baranów na 2012 rok.**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok należy złożyć w wersji papierowej w terminie do dnia 10 października 2011 r.
2. Materiały planistyczne należy sporządzić wg. załączonych formularzy. Istnieje możliwość dołączenia opracowań, które zdaniem dyrektorów, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Generalna zasada, jaka będzie obowiązywała przy konstruowaniu projektu budżetu na rok 2012: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.
4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z2010 r. nr 38 poz.207 z późniejszymi zmianami)

.....  
/nazwa jednostki /

## PROJEKT PLANU DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Dział .....

Rozdział .....

Lp.	Wyszczególnienie	§	Prognozowane wykonanie 2011 r.	Prognoza dochodów 2012 r.
1.	Podatek dochodowy od osób fizycznych	0010		
2.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0020		
3.	Podatek od nieruchomości	0310		
4.	Podatek rolny	0320		
5.	Podatek leśny	0330		
6.	Podatek od środków transportowych	0340		
7.	Podatek od działalności gospodarczej od osób fiz., opłacany w formie karty podat.	0350		
8.	Podatek od spadków i darowizn	0360		
9.	Wpływy z opłaty targowej	0410		
10.	Wpływy z opłaty targowej	0430		
11.	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0460		
12.	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0470		
13.	Wpływy z opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480		
14.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podst. Odrębnych ustaw	0490		
15.	Wpływy od czynności cywilnoprawnych	0500		
16.	Wpływy z różnych opłat	0690		
17.	Dochody z najmu i dzierżawy	0750		
18.	Wpływy z usług	0830		
19.	Odsetki od nieterminowych wpłat	0910		
20.	Pozostałe odsetki	0920		
21.	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960		
22.	Wpływy z różnych dochodów	0970		
23.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	200		
24.	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	2010		
25.	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	2030		
26.	Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2360		
27.	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących j.s.t.	2440		
26.	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących, pozyskane z innych źródeł	2700		
	<b>RAZEM</b>			



.....  
/nazwa jednostki /

## PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Dział.....

Rozdział .....

L.p.	Wyszczególnienie	§	Prognozowane wykonanie za 2011 r.	Plan na 2012 r.
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	248		
2.	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych	285		
3.	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	280		
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	302		
5.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	303		
6.	Świadczenia społeczne	311		
7.	Stypendia dla uczniów	324		
8.	Inne formy pomocy dla uczniów	326		
9.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401		
10.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	404		
11.	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	410		
12.	Składki na ubezpieczenie społeczne	411		
13.	Składki na fundusz pracy	412		
14.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	413		
15.	Wynagrodzenia bezosobowe	417		
16.	Zakup materiałów i wyposażenia	421		
17.	Zakup środków żywności	422		

18.	Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych	424		
19.	Zakup energii	426		
20.	Zakup usług remontowych	427		
21.	Zakup usług zdrowotnych	428		
22.	Zakup usług pozostałych	430		
23.	Zakup usług przez jst od innych jst (opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej)	433		
24.	Zakup usług do sieci Internet	435		
25.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	436		
26.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	437		
27.	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	440		
28.	Podróże służbowe krajowe	441		
29.	Różne opłaty i składki	443		
30.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444		
31.	Podatek od nieruchomości	448		
32.	Pozostałe podatki na rzecz budżetów j.s.t.	450		
33.	Podatek od towarów i usług (VAT)	453		
33.	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	460		
34.	Szkolenia pracowników	470		
35.	Rezerwy	481		
36.	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych oraz zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek	811		
<b>Wydatki ogółem</b>				

.....  
/nazwa jednostki /

## PROJEKT PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Dział.....

Rozdział .....

L.p.	Wyszczególnienie	§	Prognozowane wykonanie za 2011 r.	Plan na 2012 r.
1.	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605		
2.	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606		
<b>Wydatki ogółem</b>				



## Projekt planu finansowego na rok 2012 instytucji kultury

powinien zawierać plan działalności instytucji zawierający:

- zestawienia liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł
- wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy na działalność bieżącą ( w tym remontową oraz wydatki związane z organizacją imprez) i inwestycyjną,
- zestawienie planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji, z podziałem na bieżące, remonty, inwestycje, zakupy inwestycyjne
- szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- średnioroczne zatrudnienie w 2011 roku i zakładane na 2012 rok

Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą - wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych, remonty oraz działalność inwestycyjną.

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2011 r.	Przewidywane wykonanie w roku 2011	Projekt planu na 2012
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem</b>			
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy			
2.	Dotacje pozostałe, w tym:			
	a) z budżetu gminy			
	b) z pozostałych źródeł			
3.	Pozostałe przychody, w tym:			
	a).....			
	b).....			
	<b>Koszty ogółem</b>			
1.	Działalność bieżąca:			
	1.Nagrody i wydatki nie zaliczone do wynagrodzeń			
	2.Wynagrodzenia w tym:			
	a) osobowe			
	b) od umów zleceń i o dzieło			
	3.Składki społeczne			
	4. Fundusz Pracy			
	5. Zakup materiałów i wyposażenia			
	6. Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
	7.Inne.....			
	8.Remonty			
2.	Działalność inwestycyjna:			