

Zarządzenie Nr 79/2011
Burmistrza Karczewa
z dnia 29 czerwca 2011 r.

**w sprawie szczegółowych zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych
do projektu uchwały budżetowej na rok 2012 oraz do projektu wieloletniej
prognozy finansowej na 2012 rok i lata następne**

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 ze zmianami) oraz uchwały Nr LI/413/2010 Rady Miejskiej w Karczewie z dnia 24 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Karczew, procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Karczew za I półrocze roku budżetowego zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek organizacyjnych gminy, naczelników i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2012 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karczew na 2012 rok i lata następne.

§ 2. 1. Określam założenia do projektu budżetu Gminy na 2012 rok, w tym:

- 1) zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych oraz podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Karczew na 2012 rok, zgodnie z **Załącznikiem Nr 1**,
- 2) podstawowe założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych, zgodnie z **Załącznikiem Nr 2**,
- 3) podstawowe założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych, w tym wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń, zgodnie z **Załącznikiem Nr 3**.

2. Wprowadzam formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez dysponentów, stanowiące **Załącznik Nr 4** do niniejszego zarządzenia.

3. Określam zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy na 2012 rok zgodnie z **Załącznikiem Nr 5** do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Do wykonania Zarządzenia zobowiązuję wydziały i pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miejskiego realizujących zadania gminy we własnym zakresie bądź za pośrednictwem jednostek organizacyjnych, dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów: Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury oraz Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Karczewa
Władysław Dariusz Łokietek

Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych, sfinansowania deficytu i wydatków

1. Podstawy opracowania i zakres projektu budżetu Gminy Karczew na 2012 rok
- 1) w projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:
 - a) własne, wynikające z ustaw ustrojowych: obligatoryjne oraz – w miarę posiadanych środków i potrzeb – fakultatywne,
 - b) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
 - c) realizowane na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej,
 - d) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi JST,
 - e) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi jednostkami.
- 2) wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2012 roku zostaną zaprojektowane w oparciu o:
 - a) przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
 - z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami.),
 - z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami.),
 - z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 ze zmianami),
 - b) przepisy prawa wewnętrznego (Uchwały Rady Miejskiej i Zarządzenia Burmistrza Karczewa),
 - c) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,
 - d) informację Wojewody Mazowieckiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
 - e) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa,
 - f) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych
- 1) w kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2011 roku.
- 2) zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane, na realizację których podpisane zostały umowy wieloletnie oraz na zadania, w zakresie których gmina ubiega się o dotacje lub środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
- 3) dysponenci, przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących na 2012 rok – finansowanych ze środków własnych budżetu, wysokość środków własnych budżetu zaplanowanych na dzień 31 sierpnia 2011 roku na realizację zadań bieżących jednostki, skorygowaną o kwoty wydatków, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną one wykonane w ramach planu 2011 roku. Wysokość środków własnych na realizację zadań bieżących ma być zaprojektowana tak, aby wydatki bieżące budżetu w 2012 roku w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków bieżących budżetu w 2011 roku, finansowanych ze środków własnych, nie przekroczyły zakładanego

wskaźnika, tj. **winny być na poziomie roku 2011**, za wyjątkiem rozwiązań podlegających odrębnym regulacjom. **Zaprojektowanie wydatków bieżących w wysokości przekraczającej zakładany wskaźnik będzie możliwe wyłącznie w uzasadnionych przypadkach po uzyskaniu zgody Burmistrza Karczewa.** Wskazane jest dokonanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań. Wydatki na 2012 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny.

- 4) dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, mieszczące się w granicach katalogu zadań wynikających z ustaw ustrojowych.
- 5) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczone zostaną w całości na wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska.
- 6) wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zostają zaprojektowane zgodnie z przyznanymi limitami dla poszczególnych sołectw.
- 7) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zostaną zaprojektowane z bezwzględnym wyspecyfikowaniem rodzaju i zakresu planowanych umów (lub tytułów i liczby umów, jeżeli kilka umów będzie dotyczyło takiego samego zlecenia czy dzieła) oraz wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich (lub każdego tytułu).
- 8) w projekcie budżetu mogą zostać wyodrębnione:
 - a) rezerwy celowe:
 - na wypłaty wynagrodzeń o charakterze jednorazowym,
 - na realizowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
 - inwestycyjną,
 - b) rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane.
- 9) limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2012 rok, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej (limit określa się na podstawie decyzji Wojewody).
- 10) wydatki na zasiłki wypłacane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zostaną zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.
- 11) wydatki z tytułu zwrotów zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej zostaną zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tych tytułów.
- 12) przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
 - a) z pożyczek, kredytów,
 - b) z innych operacji finansowych.
- 13) przy planowaniu rozchodów uwzględnić:
 - a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
 - b) inne operacje finansowe.

Burmistrz Karczewa
Władysław Dariusz Łokietek

Podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Karczew na 2012 rok w zakresie dochodów budżetowych.

Główne założenia w zakresie kreowania dochodów

- 1) Podstawą planowania dochodów na 2012 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2011 oraz analiza skutków:
 - a) obowiązywania ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, szczególnie w zakresie dochodów Gminy Karczew z tytułu udziału w PIT,
 - b) prognoz sytuacji ekonomicznej i płatniczej największych płatników Gminy Karczew,
 - c) planowanych zmian w uchwałach podatkowych,
 - d) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - e) aplikowania o środki z funduszy europejskich na realizację inwestycji.
- 2) windykacja wierzytelności gminnych.
- 3) podejmowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych – z budżetu państwa oraz funduszy pomocowych (w tym strukturalnych Unii Europejskiej).
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
- 5) planowane dochody z majątku ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje oraz zamierzenia aktualizacji ich dotychczasowych wartości, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe.
- 6) środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.
- 7) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Mazowieckiego.

Podstawowe założenia do projektu budżetu Gminy Karczew na 2012 rok w zakresie wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

1. Wydatki jednostek organizacyjnych Gminy Karczew zatrudniających nauczycieli.
- 1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
 - a) wynagrodzenia nauczycieli: wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (§ 4010) – projektuje się w oparciu o:
 - ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674, ze zmianami),
 - rozporządzenie Ministra Edukacji i Nauki z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz

wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2005r. Nr 22, poz. 181, ze zmianami.),

- dla okresu styczeń – sierpień 2012 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2011/2012,
- dla okresu wrzesień – grudzień 2012 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2012/2013,
- środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę uwzględnione zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej – jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
- środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 Karty Nauczyciela ujęte zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej – jednostki podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
- wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować z 3,8% podwyżką od miesiąca września 2012r. - z wyszczególnieniem kwoty podwyżki.

b) Wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami

Wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami (§4010) projektuje się w oparciu o:

- liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych,
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 27.03.2009 r. Nr 50, poz. 398.),
 - środki na odprawy dla pracowników niebędących nauczycielami w związku z przejściem na emeryturę lub rentę uwzględnione zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
 - wynagrodzenia dla pracowników niebędących nauczycielami należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego.

2) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Wysokość środków w §4440 należy projektować w oparciu o przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674, ze zmianami), ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 70, poz. 335, ze zmianami.) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku (Dz. U. z 2009 r. Nr.43, poz.349 ze zmianami) w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

3) Pozostałe wydatki bieżące

- a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2012 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane z 2011 roku środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz za zadania kończące się w 2011 roku,
- b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,
- c) wydatki bieżące zaplanowane na rok 2012 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w Tabeli Nr 10 do niniejszego zarządzenia.

4) Wydatki majątkowe – wydatki majątkowe planowane na rok 2012, mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami ujętymi w Uchwale Rady Gminy w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2011 (ze zmianami) z uwzględnieniem Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej”. Wydatki te należy ująć w Tabeli Nr 10.

2. Wydatki pozostałych jednostek organizacyjnych Gminy Karczew, w tym Urzędu Miejskiego.

1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

- a) liczba etatów – przyjmuje się liczbę etatów na dzień 31 sierpnia 2011 roku – w przypadku wykazania większej liczby etatów należy dołączyć zgodę Burmistrza,
- b) wynagrodzenia dla pracowników należy zaplanować **bez wzrostu inflacyjnego** – przyjmuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2011 roku.

2) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Wysokość środków w § 4440 należy projektować w oparciu o:

- przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 70, poz. 335ze zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnienia w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009r. Nr 43, poz. 349, ze zmianami),
- przewidywaną liczbę uprawnionych pracowników, w tym pracowników emerytów i rencistów.

3) Pozostałe wydatki bieżące

- a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2011 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane z 2011 roku środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz za zadania kończące się w 2011 roku,
 - b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,
 - c) wydatki bieżące zaplanowane na rok 2011 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w Tabeli Nr 10 i 11 do niniejszego zarządzenia.
- 4) Wydatki majątkowe – wydatki majątkowe planowane na rok 2011, mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami ujętymi w Uchwale Rady Gminy w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2011 (ze zmianami) z uwzględnieniem Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. Ponadto ww. wydatki należy ująć w Tabeli Nr 10.

Burmistrz Karczewa
Władysław Dariusz Łokietek

Formularze i zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Karczew na 2012 rok.

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Karczew na 2012 rok

- 1) prognozowane dochody na rok 2012– według Tabeli Nr 1.
- 2) prognozowane dochody na lata 2012-2019 – według Tabeli Nr 2.
- 3) prognozowane wydatki na rok 2012– według Tabeli Nr 3.
- 4) projekt planu przychodów i kosztów instytucji kultury – według Tabeli Nr 4.
- 5) projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – według Tabeli Nr 5.
- 6) zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2012 roku - według Tabeli Nr 6.
- 7) szczegółowy opis projektowanych dochodów i wydatków – według Tabeli Nr 7.
- 8) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według Tabeli Nr 8.
- 9) kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych – według Tabeli Nr 9.
- 10) karta przedsięwzięcia do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2012 i lata następne - według Tabeli Nr 10.
- 11) wykaz umów z których płatności przekraczają rok budżetowy do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej - według Tabeli Nr 11.
- 12) projekt planu rachunku dochodów oświatowych, o których mowa w art. 229 u.o.f.p i wydatków nimi finansowanych- według Tabeli Nr 12.

2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Karczew na 2012 rok

- 1) materiały planistyczne należy bezwzględnie opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej.
- 2) dochody (przychody) i wydatki (rozchody) należy ujmować w szczególności wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (*Dz. U. Nr 37, poz. 207, ze zmianami.*).
- 3) w częściach materiałów planistycznych, przeznaczonych na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz wyczerpujących objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2011 roku. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2011 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 31.08.2011 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2011 roku.
- 4) jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują

w materiałach planistycznych odrebnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrebnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2012 rok.

- 5) zabraniam zawyżania projektowanych wydatków. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.
- 6) zabraniam projektowania wydatków bez podstawy wskazującej na ich przyszłe wydatkowanie zgodnie z prawem.
- 7) polecam przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

Burmistrz Karczewa
Władysław Dariusz Łokietek

Zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy na 2012 rok.

1. Sołtysi sołectw przekazują do dnia 30 września 2011 r. Burmistrzowi wniosek z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego, wraz z oszacowaniem kosztów i uzasadnieniem, uchwalony przez zebranie wiejskie.

2. Podległe jednostki organizacyjne składają materiały planistyczne w Wydziale merytorycznym sprawującym nadzór nad daną jednostką w terminie do **15 września 2011 roku**.

3. Ostateczną wersję materiałów planistycznych, obejmujących merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez Wydział i podległe jednostki, po zaopiniowaniu i podpisaniu przez przełożonych, poszczególne wydziały powinny złożyć u Skarbnika w nieprzekraczalnym terminie **do 20 września 2011 roku**.

4. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia.

5. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów (kierowników) jednostek organizacyjnych gminy, bądź naczelników wydziałów czy pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

6. Należy dołączyć ponadto inne druki wynikające między innymi z ustawy o finansach publicznych, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu prognozy budżetu na rok 2012:

- 1) wydatki majątkowe jednoroczne oraz wynikające z przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wraz z częścią opisową i składa Skarbnikowi – (naczelnik RGS),
- 2) zadań realizowanych w ramach programów i projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz dofinansowanych z innych źródeł (naczelnik RGS, WO, Sekretarz, MGOPS),
- 3) zestawienie dochodów i wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii (kierownicy MGOPS i MGOSS przy współudziale Przewodniczącego Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych)
- 4) zestawienie wydatków na ochronę środowiska (pracownik RGS).

7. Zobowiązuje się naczelników wydziałów do uwzględnienia w budżecie roku 2012 wniosków jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje.

8. Zobowiązuje się kierownika Referatu podatków do zebrania materiałów i propozycji celem określenia stawek podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami. Podstawa prawna – ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych.

9. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz wydziały i pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miejskiego do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach przygotowują materiały planistyczne zgodnie z zakresem zadań wykonywanych na danym stanowisku.

Burmistrz Karczewa
Władysław Dariusz Łokietek

.....
Dysponent

Budżet na 2011 rok – dochody według źródeł

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 31.08.2011 r.	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Budżet na 2012 r.	% 7 : 6
1	2	3	4	5	6	7	8
ZADANIA WŁASNE							
			Razem				
ZADANIA ZLECONE							
			Razem				
			OGÓŁEM				

* kwoty w kolumnie 7 (Propozycje budżetu na 2012 r.) należy uzasadnić dokładnie opisując każdą pozycję

* w dochodach należy uwzględnić dotacje podmiotowe, celowe, przedmiotowe

Sporządził(a):

.....

(data, podpis, pieczęćka)

Kierownik jednostki organizacyjnej

.....

(data, podpis, pieczęćka)

Zaakceptował.....

w dniu

.....
Dysponent

Prognoza dochodów na lata 2011 – 2019

	Jednostka realizująca	Łącznie	2012	2013	2014	2015
Dochody ogółem, w tym:						
<i>Dochody bieżące</i>						
<i>Dochody majątkowe</i>						
w tym dochody ze sprzedaży majątku						

Sporządził(a):

.....
 (data, podpis, pieczęćka)

Kierownik Jednostki

.....
 (data, podpis, pieczęćka)

Zaakceptował.....

w dniu

.....
Dysponent

Budżet na 2012 rok – wydatki według źródeł

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 31.08.2011 r.	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Budżet na 2012 r.		% 7 : 6
						Wydatki ogółem	w tym wydatki sztywne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ZADANIA WŁASNE								
			Razem					
ZADANIA ZLECONE								
			Razem					
			OGÓLEM					

* kwoty w kolumnie 7 (Propozycje budżetu na 2012 r.) należy uzasadnić dokładnie opisując każdą pozycję

Sporządził(a):

Kierownik jednostki

.....
(data, podpis, pieczęćka)

.....
(data, podpis, pieczęćka)

Zaakceptował.....

w dniu

Tabela 4

**PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW
INSTYTUCJI KULTURY NA 2012 ROK**

NAZWA INSTYTUCJI KULTURY					
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan po zmianach na 31.08. 2011 rok	Przewidywane wykonanie za 2011 rok	Plan na 2012 rok	procent wzrostu (kol. 5 /kol.4)
1	2	3	4	5	6
I.	PRZYCHODY OGÓLEM - - -				
	<i>w tym:</i>				
	1. DOTACJA Z BUDŻETU GMINY				
	2. DOTACJE Z INNYCH ŹRÓDEŁ - - -				
	- MKiDN				
	- inne JST (wymienić np. miasto, gmina, powiat)				
	- inne źródła				
	3. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI - - -				
	<i>w tym:</i>				
	- sprzedaż biletów i usług				
	- sprzedaż towarów handlowych i wydawnictw				
	- działalność gospodarcza				
	- darowizny, sponsorzy i pozostałe przychody				
	- wpływy z operacji finansowych				
	- zyski nadzwyczajne				
II.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI - - -				
	<i>w tym:</i>				
	1. WYNAGRODZENIA - - -				
	- osobowe				
	- bezosobowe				
	- honoraria				
	2. POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ - - -				
	- ZUS				
	- Fundusz Pracy				
	3. POZOSTAŁE - - -				
	- amortyzacja				
	- materiały				
	- energia				
	- usługi transportowe				
	- usługi remontowe				
	- inne usługi obce				
	- świadczenia dla pracowników				
	- podróże służbowe				
	- koszy reprezentacji i reklamy				
	- koszty operacji finansowych				
	- pozostałe koszty proste (podatki i opłaty)				
	- pozostałe koszty operacyjne				
	- wartość sprzedanych towarów				
	- straty nadzwyczajne				
III.	WYNIK FINANSOWY				
	ZATRUDNIENIE I PŁACA				
	średnie zatrudnienie (etaty)				
	średnia płaca miesięczna (etaty)				

.....
miejscowość, data sporządzenia

.....
główny księgowy

.....
dyrektor instytucji

.....

data, podpis

Do załącznika – instytucja kultury winna dołączyć informację opisową o:

- możliwych do uzyskania przychodach własnych
- prognozowanym dofinansowaniu w formie dotacji celowej z budżetu państwa lub z innych jednostek samorządu terytorialnego,
- kosztach wynikających z zaplanowanych na dany rok przedsięwzięć kulturalno-artystycznych oraz wydarzeń o charakterze jednorazowym (np.: jubileusz działalności itp.)
- wydatkach i zakupach inwestycyjnych oraz remontach bieżących i modernizacjach w użytkowanych budynkach, w tym również współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej

.....
DYSPOONENT

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE
ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ**

/ w zł /

Lp	Nazwa i cel projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu *			
		Termin Rozpoczęcia	Termin Zakończenia					Przewidywane wykonanie w 2012 roku	Plan na 2013	Plan na 2014	Plan na
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wydatki majątkowe razem						1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
							1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
II.	Wydatki bieżące razem						1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) inne (jakie)				
							Razem				
2) środki UE											
3) budżet państwa											
4) inne (jakie)											
Razem											
	Wydatki ogółem						1) budżet własny				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				

* Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiu na wszystkie lata trwania projektu.

Sporządził(a) Zaakceptował

telefon w dniu

CZĘŚĆ OPISOWA PROJEKTU BUDŻETU PLANOWANYCH DOCHODÓW / WYDATKÓW

Rozdział -Symbol dysponenta – Paragraf klasyfikacji/Nazwa paragrafu	5 000
--	--------------

Opis planowanego dochodu lub wydatku.

Sezonowość

- opis sezonowości dochodu / wydatku

PRZYKŁADY:

70005-ZGK -0920	Odsetki od nieterminowych wpłat	500
------------------------	--	------------

Odsetki od nieterminowych wpłat za dzierżawę pomieszczeń.

Sezonowość

- nierytmiczna

OGÓLEM DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA	5 500
---	--------------

* Załącznik stanowi wzór sporządzania opisu dochodów i wydatków. Przedstawione dane są przykładowe.

Kalkulacja wynagrodzeń

	Przewidywane wykonanie na 31.08.2011 r	Plan na 2012r.	Wskaźnik % zmiany
OGÓLEM /A+B/			
A. ZADANIA WŁASNE *			
I. Średnie zatrudnienie (etaty)			
II. Średnia płaca miesięczna			
III. Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401), w tym:			
1 Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę			
2 Inne (wymienić jakie np.: godziny nadliczbowe...)			
IV. Wynagrodzenie o charakterze jednorazowym			
1 Odprawy emerytalne			
2 Gratyfikacje jubileuszowe			
V. Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)			
VI Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych (§ 411, 412)			
VII. Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)			
RAZEM (III ÷ VII)			
B. ZADANIA ZLECONE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ *			
I. Średnie zatrudnienie (etaty)			
II. Średnia płaca miesięczna			
III. Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401), w tym:			
1 Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę			
2 Inne (wymienić jakie np.: godziny nadliczbowe...)			
IV. Wynagrodzenie o charakterze jednorazowym			
1 Odprawy emerytalne			
2 Gratyfikacje jubileuszowe			
V. Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)			
VI Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych (§ 411, 412)			
VII. Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)			
RAZEM (III ÷ VII)			

* w zakresie zadań własnych i zleconych należy dodać czwartą cyfrę paragrafu oraz wydzielić wynagrodzenia związane z realizacją programów unijnych

Sporządził(a)

Zaakceptował

telefon

w dniu

.....
/Data podpis pieczętka/

	Pracownicy niepedagogiczni					
	Administracja			Obsługa		
	31.08.2011 rok	Plan na 2012 rok	31.08.2011 rok	Plan na 2012 rok	Plan na 2012 rok	
Składniki wynagrodzeń						
Liczba pracowników						
Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty						
1 Wynagrodzenie zasadnicze						
2 Dodatek za usługę lat						
3 Dodatek funkcyjny						
4 Inne (podać jakie)						
5 Odprawy emerytalne i rentowe						
6 Nagrody jubileuszowe						
RAZEM WSZYSTKIE SKŁADNIKI WYNAGRODZEŃ:						
Dodatkowe wynagrodzenie roczne						

Dane dotyczące ZFŚS:

Liczba nauczycieli emerytów (niezatrudnionych)

Liczba emerytów administracji i obsługi

Sporządził(a)

telefon

Zaakceptował

w dniu

.....

/Data podpis pieczętka/

Tabela 10

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA*
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2012 i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU / PROJEKTU

2. Nazwa ZADANIA / UMOWY

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np...: Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia:

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania - rok	Planowany termin zakończenia zadania - rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań				limity zobowiązań
			2012	2013	2014	2015	
bieżące	środki własne	0					
	budżet państwa	0					
	środki UE	0					
	inne (jakie)	0					
	ŁĄCZNIE	0	0	0	0	0	0
majątkowe	środki własne	0					
	budżet państwa	0					
	środki UE	0					
	inne (jakie)	0					
	ŁĄCZNIE	0	0	0	0	0	0

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

9. Dane osoby sporządzającej kartę

1. Imię i nazwisko / stanowisko	
2. Numer telefonu / faksu	
3. Adres poczty elektronicznej	

* dotyczy:

1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

2) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Uwagi:

W pkt 7 należy wypełniać tylko szare pola.

W limitach wydatków na poszczególne lata należy wpisać tylko środki planowane do ujęcia w budżecie GMINY.

Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna	Klasyfikacja	Okres realizacji	Łączne nakłady	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
					2012	2013	2014	2015	
2. Umowy, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 3 ufp*, z tego:									
Umowa 1 ogółem									
wyszczególnienie wydatków na program									
Umowa 2 ogółem									
wyszczególnienie wydatków na program									
Umowa 3 ogółem									
wyszczególnienie wydatków na program									
Umowa 4 ogółem									
wyszczególnienie wydatków na program									
Umowa 5 ogółem									
wyszczególnienie wydatków na program									
Umowa 6 ogółem									
wyszczególnienie wydatków na program									
Umowa ... ogółem									
wyszczególnienie wydatków na program									
Objaśnienia									
* umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Wykazuje się umowy na czas nieokreślony lub określony np: (umowy na dostawę wody, energii elektrycznej oraz innych umów o podobnym charakterze).									

.....
/jednostka/

**Plan rachunku dochodów oświatowych
i wydatków nimi finansowanych na 2012 rok**

w zł,gr.

L.p.	Wyszczególnienie	§§	Plan na 2012 rok
<i>1</i>	<i>2</i>		<i>3</i>
1	Dochody oświatowe		
	- wpływy z usług	0830	
	- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960	
	- wpływy z różnych dochodów	0970	
	-		
2	Wydatki		
	- zakup materiałów i wyposażenia	4210	
	- zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240	
	- zakup energii	4260	
	- zakup usług remontowych	4270	
	- zakup usług pozostałych	4300	
	-		