

Zarządzenie Nr 0050.229.2012

Wójta Gminy Nędza z dnia 10 sierpnia 2012 r.

w sprawie: określenia terminów obowiązujących w toku prac nad projektem uchwały budżetowej na 2013 rok i wieloletniej prognozy finansowej oraz wzoru materiałów do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok i wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

z a r z ą d z a m , c o n a s t ę p u j e :

§ 1

1. Określa się następujące terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej i wieloletniej prognozy finansowej:

1. kierownicy samorządowych jednostek budżetowych opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2012 r.** projekt planu finansowego na 2013 rok samorządowej jednostki budżetowej składający się z:
 - planu dochodów;
 - planu wydatków wraz z planem rzeczowym zadań remontowych i planem rzeczowym zadań inwestycyjnych oraz kartą kalkulacji wynagrodzeń ;
2. dyrektorzy samorządowej instytucji kultury opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2012 r.** projekt planu finansowego na 2013 rok samorządowej instytucji kultury w szczególności określonej w art. 31 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) wraz z częścią opisową poszczególnych wydatków planowanych do finansowania przez dotację podmiotową ;
3. pracownicy merytoryczni jednostki: urząd gminy opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2012 r.** plan dochodów i/lub plan wydatków na 2013 rok w zakresie zadań merytorycznych przez nich realizowanych. Do planu wydatków pracownik merytoryczny każdorazowo załącza :
 - zestawienie zadań remontowych w przypadku planowania zadań remontowych;
 - zestawienie zadań inwestycyjnych w przypadku planowania zadań inwestycyjnych;
 - kartę kalkulacji wynagrodzeń w przypadku planowania wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.
4. radni, mieszkańcy mogą składać własne propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok w terminie do **15 września 2012 r.** Właściwi merytorycznie pracownicy Urzędu Gminy przygotowują kalkulację przedłożonych we wnioskach propozycji, a następnie zamieszczają w planie wydatków zgodnie z pkt 3.

5. podmioty ubiegające się o dotacje mogą składać własne propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok dotyczące realizacji określonych zadań w terminie do **15 września 2012 r.**
6. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały opracowuje zbiorcze zestawienie planu dochodów i planu wydatków do projektu uchwały budżetowej na 2013 r., które w terminie do dnia **31 października 2012 r.** przekazuje Wójtowi Gminy.
7. Skarbnik Gminy w zbiorczym zestawieniu planu dochodów i wydatków uwzględnia również wnioski sołectw złożone w trybie ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeczkim (Dz. U. Nr 52, poz. 420 z późn. zm.)
8. **Osoby wymienione w pkt 1 i 3** opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do **30 września 2012 r.** wraz z materiałami o których mowa w pkt 1 i 3 :
 - objaśnienie przyjętych kalkulacji planowanych dochodów budżetowych z poszczególnych źródeł;
 - oraz objaśnienie planowanych wydatków budżetowych.
9. **Osoby wymienione w pkt 1 i 3** opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do **30 września 2012 r.** wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej .

§ 2

Określa się następujące wzory materiałów obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej i wieloletniej prognozy finansowej:

- Załącznik Nr 1 - Plan dochodów na 2013 rok;
- Załącznik Nr 2 - Plan wydatków na 2013 rok;
- Załącznik Nr 3 - Zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania w 2013 roku;
- Załącznik Nr 4 - Zestawienie zadań inwestycyjnych proponowanych do wykonania w 2013 roku;
- Załącznik Nr 5 - Karta kalkulacji wynagrodzeń na 2013 rok;
- Załącznik Nr 6 - Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013- ...

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU NA 2013 ROK

Jednostka realizująca:

I. wg źródeł pochodzenia

Dział	nazwa działu klasyfikacji budżetowej / nazwa źródła dochodów	przewidywane wykonanie w 2012 roku	plan dochodów ogółem na 2013 rok	w tym:			
				dochody bieżące	w tym: w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2i 3	dochody majątkowe	w tym: w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2i 3
	RAZEM						

I. wg § klasyfikacji budżetowej

Dział	nazwa działu klasyfikacji budżetowej / nazwa paragrafu	przewidywane wykonanie w 2012 roku	plan dochodów ogółem na 2013 rok	w tym:			
				dochody bieżące	w tym: w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2i 3	dochody majątkowe	w tym: w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2i 3
	RAZEM						

data:

.....
(podpis)

**Zestawienie zadań remontowych
proponowanych do wykonania
w 2013 roku**

Jednostka realizująca:

Dział

Rozdział

Nazwa zadania	Planowany termin rozpoczęcia/ zakończenia (miesiąc, rok)	Koszt remontu planowany na rok 2013
1	2	3

data:

.....
(podpis)

**Zestawienie zadań inwestycyjnych
proponowanych do wykonania
w 2013 roku**

Jednostka realizująca:

.....

Dział

Rozdział

Nazwa zadania	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Planowana wysokość wydatków w latach:			
			2013 r.	2014 r.	2015 r.	2016 r.
1	2	3	4	5	6	7
1.						
Źródła finansowe:			w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
- budżet						
- kredyt						
- pożyczka						
- dotacja						
- środki z funduszy unijnych						
-inne						
2.						
Źródła finansowe:			w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
- budżet						
- kredyt						
- pożyczka						
- dotacja						
- środki z funduszy unijnych						
-inne						

data:

.....

(podpis)

* ilość lat w zależności od czasu realizacji inwestycji

**Karta kalkulacji wynagrodzeń
na 2013 rok**

Jednostka realizująca:

Dział

Rozdział

§	Sposób wyliczenia	Przewidywane wykonanie w 2012r.	Kwota wnioskowana do projektu na rok 2013
1	2	3	4
Wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010)	Ogółem		
	z tego: - wynagrodzenia osobowe - nagrody jubileuszowe - odprawy - wakaty - inne*		
Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)	Ogółem		
Składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110)	Ogółem		
	z tego: - do wynagrodzeń osobowych - od dodatkowego wynagrodzenia - od wakatów - inne		
Składki na Fundusz Pracy (§ 4120)	Ogółem		
	z tego: - do wynagrodzeń osobowych - od dodatkowego wynagrodzenia - od wakatów - inne		
Składki na ubezpieczenia zdrowotne (§ 4130)	Ogółem		
Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)	Ogółem		
	z tego: -		
Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne (§ 4100)	Ogółem		
	z tego: -		
Ilość etatów kalkulacyjnych			
Ilość osób zatrudnionych na koniec roku			

data:

.....
(podpis)

* wymienić pozostałe składniki (np. fundusz nagród, premie)

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013-...

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań ¹
			od	do		2013	2014	2015	2016	...	
	Przedsięwzięcia ogółem										
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										
	1) programy, projekty lub zadania (razem)										
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										
	a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)										
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										
	program 1 ogółem										
	- wyszczególnienie wydatków na program										
	program 2 ogółem										
	- wyszczególnienie wydatków na program										
	...										
	b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego; (razem)										
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										

¹ Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota, na którą będzie można zaciągać zobowiązania, będzie uległa pomniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.

program 1 ogółem											
- wyszczególnienie wydatków na program											
program 2 ogółem											
- wyszczególnienie wydatków na program											
...											
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)											
- wydatki bieżące											
- wydatki majątkowe											
program 1 ogółem											
- wyszczególnienie wydatków na program											
program 2 ogółem											
- wyszczególnienie wydatków na program											
...											
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok; ²											
- wydatki bieżące											
- wydatki majątkowe											
Umowa 1 ogółem											
- wyszczególnienie wydatków na program											
...											
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)											
- wydatki bieżące											
Umowa 1 ogółem											
- wyszczególnienie wydatków na program											
Umowa 2 ogółem											
- wyszczególnienie wydatków na program											

² W tej części załącznika wykazuje się wyłącznie te umowy, dla których można określić elementy wymagane art. 226 ust. 3. Z praktycznego punktu widzenia celowe jest odpowiednia grupowanie umów (w programy, projekty lub zadania), co do których istnieje konieczność określania parametrów określonych w art. 226 ust. 3. Jednym z kryteriów potencjalnego grupowania umów może być kryterium jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację lub koordynującej wykonanie przedsięwzięcia. Warto jednocześnie zaznaczyć, że z grupowaniem umów wiąże się kwestia upoważnień do zaciągania umów. W tym kontekście należy zwrócić uwagę na art. 228 ust. 1 pkt 2 ufp, który odrębnie definiuje możliwość przekazywania upoważnień do zaciągania zobowiązań w związku z realizacją przedsięwzięć (art. 228 ust. 1 pkt 1 ufp). Umów na czas nieokreślonych lub takich, dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. umowy na dostawę wody, energii elektrycznej), nie wykazuje się podobnie, jak umów o pracę ani innych umów o podobnym charakterze. Do takich umów zastosowanie znajdzie art. 258 ust. 1 pkt 3 ufp.

data:

.....
(podpis)