

**Zarządzenie Nr 0050.220.2011**  
**Wójta Gminy Nędza**  
**z dnia 30 sierpnia 2011 r.**

**w sprawie: określenia terminów obowiązujących w toku prac nad projektem uchwały budżetowej na 2012 rok i wieloletniej prognozy finansowej oraz wzoru materiałów do projektu uchwały budżetowej na 2012 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 2011 r.** projekt planu finansowego na 2012 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. dyrektor samorządowej instytucji kultury opracowuje i przedkłada Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2011 r.** projekt planu finansowego na 2012 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 2011 r.** plan dochodów i/lub plan wydatków na 2012 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 2012 rok w terminie do **15 września 2011 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 2012 rok dotyczące realizacji określonych zadań w terminie do **15 września 2011 r.**
6. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały opracowuje zbiorcze zestawienie planu dochodów i planu wydatków do projektu uchwały budżetowej na 2012 r., które w terminie do dnia **31 października 2011 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 2011 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 2011 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 2012 rok;
- Załącznik Nr 2 - Plan wydatków na 2012 rok;
- Załącznik Nr 3 - Zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania w 2012 roku;
- Załącznik Nr 4 - Zestawienie zadań inwestycyjnych proponowanych do wykonania w 2012 roku;
- Załącznik Nr 5 - Karta kalkulacji wynagrodzeń na 2012 rok;
- Załącznik Nr 6 - Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2012- ...

## § 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

## § 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## PLAN DOCHODÓW BUDŻETU NA 2012 ROK

Jednostka realizująca: .....

### I. wg źródeł pochodzenia

Dział	nazwa działu klasyfikacji budżetowej / nazwa źródła dochodów	przewidywane wykonanie w 2011 roku	plan dochodów ogółem na 2012 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
	<b>RAZEM</b>						

### I. wg § klasyfikacji budżetowej

Dział	nazwa działu klasyfikacji budżetowej / nazwa paragrafu	przewidywane wykonanie w 2011 roku	plan dochodów ogółem na 2012 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
	<b>RAZEM</b>						

data: .....

.....  
(podpis)

## PLAN WYDATKÓW BUDŻETU NA 2012 ROK

Jednostka realizująca: .....

Dział Rozdz. §	nazwa działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej	przewidywane wykonanie w 2011 roku	plan wydatków ogółem na 2012 rok	w tym:													
				wydatki bieżące	w szczególności:							wydatki majątkowe	w tym:				
					wydatki jednostek budżetowych	w tym na:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostce samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym		obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	w tym:															
	RAZEM																

data: .....

.....  
(podpis)

**Zestawienie zadań remontowych  
proponowanych do wykonania  
w 2012 roku**

Jednostka realizująca: .....

Dział .....

Rozdział .....

Nazwa zadania	Planowany termin rozpoczęcia/ zakończenia (miesiąc, rok)	Koszt remontu planowany na rok 2012
1	2	3

data: .....

.....  
(podpis)

**Zestawienie zadań inwestycyjnych  
proponowanych do wykonania  
w 2012 roku**

Jednostka realizująca:

.....

Dział .....

Rozdział .....

Nazwa zadania	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Planowana wysokość wydatków w latach:			
			2012 r.	2013 r.	2014 r.	2015 r.
1	2	3	4	5	6	7
1. ....						
<b>Źródła finansowe:</b>			w tym:	w tym:	w tym:	w tym:
- budżet						
- kredyt						
- pożyczka						
- dotacja						
- środki z funduszy unijnych						
-inne						
2. ....						
<b>Źródła finansowe:</b>			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 2012 rok**

Jednostka realizująca: .....

Dział .....

Rozdział .....

§	Sposób wyliczenia	Przewidywane wykonanie w 2011r.	Kwota wnioskowana do projektu na rok 2012
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 2012-...

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 <sup>1</sup>
			od	do		2012	2013	2014	2015	...	
	Przedsięwzięcia ogółem										
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										
	<b>1) programy, projekty lub zadania (razem)</b>										
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										
	<b>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)</b>										
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										
	<b>program 1 ogółem</b>										
	- wyszczególnienie wydatków na program										
	<b>program 2 ogółem</b>										
	- wyszczególnienie wydatków na program										
	...										
	<b>b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego; (razem)</b>										
	- wydatki bieżące										
	- wydatki majątkowe										

<sup>1</sup> 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.



<b>program 1 ogółem</b>											
- wyszczególnienie wydatków na program											
<b>program 2 ogółem</b>											
- wyszczególnienie wydatków na program											
...											
<b>c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)</b>											
- wydatki bieżące											
- wydatki majątkowe											
<b>program 1 ogółem</b>											
- wyszczególnienie wydatków na program											
<b>program 2 ogółem</b>											
- wyszczególnienie wydatków na program											
...											
<b>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;<sup>2</sup></b>											
- wydatki bieżące											
- wydatki majątkowe											
<b>Umowa 1 ogółem</b>											
- wyszczególnienie wydatków na program											
...											
<b>3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)</b>											
- wydatki bieżące											
<b>Umowa 1 ogółem</b>											
- wyszczególnienie wydatków na program											
<b>Umowa 2 ogółem</b>											
- wyszczególnienie wydatków na program											

<sup>2</sup> 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:** .....