ZARZĄDZENIE Nr 46 /2011
WÓJTA GMINY ANDRESPOL
z dnia 30 września 2011 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Andrespol na 2012 rok

Na podstawie art. 30, ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80 poz. 717, Nr 162 poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181, poz.1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777) oraz Uchwały Nr LXVII/530/10 Rady Gminy Andrespol z dnia 28 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, **Wójt Gminy Andrespol zarządza, co następuje:**

§ **1.** Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Andrespol, kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy Andrespol opracowują projekty planów rzeczowo – finansowych wg formularzy ujętych w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ **2.** Przy opracowywaniu projektu budżet na 2012 r. należy uwzględnić następujące założenia:

1. **Dochody budżetowe:**
   1) Podatek od nieruchomości – wzrost o 4% (stawki należy zaokrąglić do pełnych groszy) według stanu prawnego na dzień 30 wrzesień br. przy uwzględnieniu budynków oddanych do użytku w bieżącym roku, z naliczeniem podatku od następnego roku (zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych) za wyjątkiem gruntów pozostałych, gdzie należy przyjąć stawkę 0,14 zł/m^2, budynków letniskowych – stawka 7,36 zł/m^2 i budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych - 4,45 zł/m^2
   2) Podatek rolny – na podstawie ceny skupu żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS;
   3) Podatek leśny – na podstawie ceny drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS;
   4) Podatek od środków transportowych – wzrost średnio o 4% przy uwzględnieniu stawek ujętych w załącznikach 1 – 3 do ustawy o podatkach i opłatach lokalnych;
   5) Opłata targowa – na poziomie 2011 roku;

6) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz kwoty subwencji dokonuje się zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów;
7) Dotacje celowe na zadania zlecone i własne przyjmuje się na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego;
8) Dotację celową na zadania powierzone gminie przyjmuje się zgodnie z zawartym porozumieniem ze Starostwem Powiatowym;
9) Dochody przekazane przez Urzędy Skarbowe przyjmuje się na poziomie przewidywalnego wykonania roku 2011;
10) Dochody z majątku gminy z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości ujmuje się w wysokości wynikających z zawartych umów oraz wystawionych decyzji. Dochody z tytułu sprzedaży majątku planuje się w oparciu o podjęte i planowane decyzje dotyczące sprzedaży mienia;
11) Dochody realizowane przez pozostałe jednostki organizacyjne planuje się z uwzględnieniem zmian wynikających z zawartych umów podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie;
12) Przychody w ZGK należy skalkulować przy uwzględnieniu:
    a) 4% wzrostu stawki za 1 m^3 wody,
    b) 4,75 zł brutto za 1 m^3 ścieków dowożonych wozami asenizacyjnymi oraz 3 zł brutto za m^3 ścieków wprowadzonych do kanalizacji;
    c) stawki czynszu - wzrost średnio o 4%;

2. **Wydatki budżetowe:**
1) Wydatki rzeczowe należy kalkulować na podstawie przewidywanego wykonania roku 2011 (z wyłączeniem poniesionych wydatków jednorazowych);
2) Wynagrodzenia osobowe należy planować wg zatrudnienia na dzień 01 października 2011 roku, ewentualne przewidywane zwiększenie zatrudnienia winno być umotywowane;
3) Plan wynagrodzeń należy sporządzić bez podwyżek;
4) Wysokość minimalnego wynagrodzenia od 01.01.2012 r. – 1 500,00 zł brutto;
5) Płace w placówkach oświatowych należy przeliczyć na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2011/2012.
   Środki na wzrost wynagrodzeń będą uwzględnione w oparciu o możliwości finansowe budżetu gminy w trakcie roku budżetowego;
6) Przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy należy przyjąć kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowania składek na ubezpieczenia wypadkowe;
7) Wydatki za Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 3 000,00 zł jako podstawę naliczenia odpisu na ZFŚS. W odniesieniu do nauczycieli odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela;
8) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2011 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych i wyłączeń wynikających z ustawy, z zastosowaniem stawki 8,5%;

9) Wydatki o charakterze dotacji przedmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, należy zaplanować na podstawie złożonych wniosków do dnia 30.09.2011 r.
10) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
11) Wydatki inwestycyjne planuje się uwzględniając:
    a) zadania ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011 – 2014,
    b) zakres stanu przygotowania danej inwestycji (opracowany projekt techniczny, pozwolenie na budowę),
    c) możliwość pozyskania dodatkowych środków,
    d) znaczenie zadania dla gminy, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców;

3. W projekcie budżetu należy ująć:
    1) Rezerwę ogólną do 1% wydatków ogółem;
    2) Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki majątkowe, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
4. Przy projekcie budżetu należy uwzględnić do spłaty w 2012 r. raty pożyczek i kredytów oraz wynikające z tego tytułu odsetki.

§ 3. Projekt planu należy sporządzić w zaokrągleniu do 100,00 zł (za wyjątkiem dotacji i subwencji).

§ 4. Zastrzega się możliwość skorygowania założeń do projektu budżetu gminy w przypadku istotnych odchyleń w dochodach, których źródłem jest budżet państwa.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY ANDRESPOL
mgr inż. Dariusz Kubus

Radca Prawny
Dariusz Iwaszkiewicz

Ld.M-876

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 46/2011
Wójta Gminy Andrespol
z dnia 30 września 2011 roku

Wykaz formularzy
do opracowania projektu budżetu
Gminy Andrespol na 2012 r.

Nr wzoru tabeli	Wyszczególnienie
1a	Plan dochodów – zadania własne
1b	Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami
1c	Plan dochodów związanych z realizacją zadań powierzonych na podstawie porozumień
1d	Planowane dochody budżetu państwa
2a	Plan wydatków – zadania własne
2b	Plan wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami
2c	Plan wydatków związanych z realizacją zadań powierzonych na podstawie porozumień
3	Wydatki inwestycyjne
3a	Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków Funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz innych środków
4	Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy
5	Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych
6	Zestawienie przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych
7	Plan finansowy instytucji kultury
8	Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu płac
9	Zestawienie wynagrodzenia nauczycieli za okres I-VIII
9a	Zestawienie wynagrodzenia nauczycieli za okres IX-XII

Nazwa jednostki

Tabela 1a

PLAN DOCHODÓW - ZADANIA WŁASNE NA 2012 R.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Plan na 2012 r.	z tego:		% kol. (6:5)*100
						Dochody bieżące	Dochody majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			RAZEM					

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Nazwa jednostki

Tabela 1b

PLAN DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI NA 2012 R.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Plan na 2012 r.	z tego:		% kol. (6:5)*100
						Dochody bieżące	Dochody majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			RAZEM					

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Nazwa jednostki

Tabela 1c

PLAN DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ POWIERZONYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ NA 2012 R.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Plan na 2012 r.	z tego:		% kol. (6:5)*100
						Dochody bieżące	Dochody majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			RAZEM					

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Nazwa jednostki

Tabela 1d

PLANOWANE DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ W 2012 R.				
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2012 r.
1	2	3	4	6
			RAZEM	**0,00**

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Nazwa jednostki

Tabela 2a

PLAN WYDATKÓW - ZADANIA WŁASNE NA 2012 R.								
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Plan na 2012 r.	z tego:		% kol. (6:5)*100
						Wydatki bieżące	**Wydatki majątkowe z tego:** ze środków UE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			RAZEM					

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Nazwa jednostki

Tabela 2b

PLAN WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI NA 2012 R.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Plan na 2012 r.	z tego:		% kol. (6:5)*100
						Wydatki bieżące	**Wydatki majątkowe z tego:** ze środków UE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			RAZEM					

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Nazwa jednostki

Tabela 2c

PLAN WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ POWIERZONYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ NA 2012 R.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Plan na 2012 r.	z tego:		% kol. (6:5)*100
						Wydatki bieżące	**Wydatki majątkowe z tego:** ze środków UE	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			RAZEM					

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Tabela 3

Plan wydatków na zadania inwestycyjne w roku 2012

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji	Łączne koszty finansowe w roku 2012	Jedn. organiz. odpowiedz. za realizację lub koordyn. wykonania programu, projektu lub zadania
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem						

Tabela 3a

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków Funduszy Strukturalnych i Funduszu spójności oraz innych środków

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdz.)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki 2012 r.									
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)	Środki z budżetu krajowego				Środki z budżetu UE				
								Wydatki razem (10+11+12)	źródłą finansowania			Wydatki razem (14+15+16+17)	z tego źródła finansowania			
									pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe		pożyczki na prefinansowanie 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:**															
1.1	Program:															
	Piorytet:															
	Działanie															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki w roku 2012															

Tabela 4

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY ANDRESPOL W 2012 ROKU							
Lp.	Podmiot któremu zostanie udzielona dotacja	Jednostki sektoru finansów publicznych			Jednostki spoza sektora finansów publicznych		Przeznaczenie
		dotacje przedmiotowe	dotacje podmiotowe	dotacje celowe na zadania bieżące	dotacje podmiotowe	dotacje celowe na zadania zlecone	
1							
2							
3							
4							
5							
7							
8							
RAZEM							OGÓŁEM

Tabela 5

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH NA 2012 R.

Dział .....

Rozdział .....

Nazwa .....

Poz.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonania w roku 2011	Plan na 2012 r.	% wzrostu (5 : 4)*100
1	2	3	4	5	6
I	**Stan środków na początek roku**				
II	**Przychody ogółem, z tego:**				
	1. Dotacja przedmiotowa				
	2. Wpływy z usług				
	3. Pozostałe przychody w tym:				
III	**Rozchody ogółem, z tego:**				
	1. Wynagrodzenia osobowe				
	2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
	3. Składki ZUS				
	4. Składi na Fundusz Pracy				
	5. Wynagrodzenie bezosobowe				
	6. Wydatki rzeczowe, w tym:				
IV	**Stan środków obrotowych na koniec roku (I+II-III)**				

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Tabela 6

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH W ROKU 2012

Lp.	Nazwa jednostki	Stan środków obrotowych na 01.01.2012 r.	Przychody			Koszty		Wpłaty do budżetu	Stan środków obrotowych na 31.12.2012 r.
			Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:		
				przychody własne	dotacje przedmiotowe		wynagrodzenia i pochodne		
1.									
2.									
RAZEM									

Tabela 7

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY NA 2012 ROK

Dział .....
Rozdział .....
Nazwa .....

Poz.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonania w roku 2011	Plan na 2012 r.	% wzrostu (4 : 3)*100
1	2	3	4	5
I	**Przychody ogółem,**			
	w tym:			
	1. Dotacja podmiotowa z budżetu gminy			
	2. Przychody z usług własnych			
	Inne			
II	**Koszty działalności ogółem**			
	w tym:			
	1. Wynagrodzenia			
	w tym:			
	a. osobowe			
	b. umowy zlecienia i o dzieło			
	2. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy			
	3. Materiały, usługi, pozostałe w tym:			
III	**Wynik finansowy (I - II)**			

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Nazwa jednostki

Tabela 8

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI I OBSŁUGI

stanowisko służbowe	średnioroczna liczba etatów kalkulacyjnych	wynagrodzenie miesięczne					razem wynagrodzenie miesięczne (kol. 3+4+5+7)	kwota roczna (kol. 8*12 m-cy)	nagrody jubileuszowe		odprawy emerytalne		Fundusz Nagród ...%	ogółem (kol. 9+11+13+14)
		zasadnicze	dodatek stażowy	dodatek funkcyjny	inne				%	kwota	wymiar	kwota		
					wymienić jakie	kwota								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Nazwa jednostki

Tabela 9

ZESTAWIENIE WYNAGRODZENIA NAUCZYCIELI ZA OKRES I - VIII 2012 R.

Lp.	Stopień i grupa zaszeregowania	wynagrodzenie zasadnicze	dodatek stażowy		godziny ponadwymiarowe		dodatek za wychowawstwo	dodatek dla op. stażu	dodatek funkcyjny	Razem m - cznie	RAZEM za I - VIII 2012 r.
		zł	%	zł	ilość	koszt(zł)	zł	zł	zł		
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
RAZEM											

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej

Nazwa jednostki

Tabela 9a

ZESTAWIENIE WYNAGRODZENIA NAUCZYCIELI ZA OKRES IX - XII 2012 R.

Lp.	Stopień i grupa zaszeregowania	wynagrodzenie zasadnicze	dodatek stażowy		godziny ponadwymiarowe		dodatek za wychowawstwo	dodatek dla op. stażu	dodatek funkcyjny	Razem m - cznie	RAZEM za IX - XII 2012 r.
		zł	%	zł	ilość	koszt(zł)	zł	zł	zł		
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
RAZEM											

data i podpis osoby sporządzającej

podpis osoby zatwierdzającej