

ZARZĄDZENIE NR 342/2012
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 14 września 2012 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2013 r.

Na podstawie § 1 uchwały Nr LVIII/467/10 Rady Miasta Bolesławiec z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zmienionej uchwałą Nr LIX/491/10 Rady Miasta Bolesławiec z dnia 29 września 2010 r.

z a r z ą d z a m, co następuje :

§ 1. Podstawą do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2013 rok jest istniejąca na dzień 30 września 2012 r. struktura organizacyjna samorządowych jednostek organizacyjnych z uwzględnieniem zmian mających nastąpić od 1 stycznia 2013 r.

§ 2. Do opracowania projektu budżetu miasta na 2013 r. należy przyjąć:

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych na poziomie przewidywanego wykonania za 2012 r. z uwzględnieniem zmian stawek podatkowych oraz liczby podatników,
- 2) wysokość subwencji oraz udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa nie może przekroczyć wielkości określonej przez Ministra Finansów,
- 3) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach z uwzględnieniem zasad rozliczania tych środków,
- 4) dochody z gospodarowania mieniem komunalnym powinny uwzględniać wszystkie możliwe do uzyskania środki z tytułu sprzedaży, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz opłat za użytkowanie wieczyste. Do projektu budżetu należy dołączyć wykaz mienia przeznaczonego do zbycia z podaniem szacunkowej wartości,
- 5) zakłada się ceny usług komunalnych w 2013 r.:
 - ceny usług świadczonych przez samorządowe jednostki organizacyjne na poziomie planowanej inflacji wzrost o 2,7%,
 - czynsze za lokale użytkowe na poziomie planowanej inflacji wzrost o 2,7 %,
 - czynsze dzierżawne za grunty komunalne, czynsze za lokale mieszkalne, opłaty za usługi przedszkoli oraz pozostałe opłaty – wg obowiązujących przepisów prawa lokalnego.
- 6) wydatki bieżące na podstawie przewidywanego wykonania za 2012 r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku i powiększonego o wskaźnik inflacji, a w zakresie szkoleń pracowników prognozowaną liczbę (temat) i cenę szkoleń.
- 7) wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć w WPF po uwzględnieniu zaawansowania robót na koniec 2012 r. oraz możliwości realizacji przewidywanego zakresu robót w roku 2013,
- 8) wydatki majątkowe noworozpoczynane w roku 2013 z uwzględnieniem znaczenia zadania dla miasta, zasięgu oddziaływania, wpływu na poprawę poziomu życia mieszkańców, możliwości pozyskania dodatkowych środków oraz stanu przygotowania inwestycji,
- 9) wynagrodzenia osobowe na podstawie planowanego zatrudnienia na dzień 31.12.2012 r. według aktualnych angaży pracowników. Należy uwzględnić wyłącznie wzrost wynagrodzeń wynikający z waloryzacji płacy minimalnej (płaca minimalna na 2013 – 1.600 zł brutto), dodatków za wieloletnią pracę, wypłat nieperiodycznych (nagrody jubileuszowe). Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstawy i % przyjętego do ich wyliczenia. Fundusz płac dla

pracowników jednostek oświatowych należy ustalić z podziałem na nauczycieli oraz pracowników obsługi uwzględniając wynagrodzenia zasadnicze, dodatki motywacyjne, wypłaty nieperiodyczne, wzrost wynikający z planowanych awansów, nagród uznaniowych, premii regulaminowych oraz pozostałych dodatków regulaminowych z wyszczególnieniem każdego rodzaju. Wydatki na odprawy dla pracowników oraz skutki awansu zawodowego nauczycieli należy ustalić oddzielnie. Zostaną ujęte w rezerwie celowej.

- 10) dodatki motywacyjne dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości 7% w stosunku do funduszu płac zasadniczych nauczycieli,
- 11) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2012/2013. Projekt wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy opracować w wysokości wynagrodzeń roku bieżącego.
- 12) limit wydatków na oddział w szkołach podstawowych w wysokości 140.000 zł,
- 13) limit wydatków na oddział w szkołach podstawowych z oddziałami integracyjnymi lub zwiększoną liczbą wychowania fizycznego w wysokości 170.000 zł,
- 14) w oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych planuje się wyłączne wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚŚ,
- 15) limit wydatków na oddział w gimnazjach w wysokości 170.000 zł,
- 16) limit wydatków na oddział w gimnazjach z oddziałami integracyjnymi lub zwiększoną liczbą wychowania fizycznego w wysokości 200.000 zł
- 17) limit wydatków na 1 ucznia w rozdziale 80195 w wysokości 15 zł (liczba uczniów według stanu na 30.09.2012 r.)
- 18) limit wydatków w rozdziale 80146 w wysokości 1% funduszu wynagrodzeń dla pracowników pedagogicznych z działu 801, z tym, że 0,5 % są to środki zabezpieczone w placówkach oświatowych, a pozostałe 0,5 % to środki zabezpieczone przy Wydziale Społecznym,
- 19) w dziale 801 (budżet wydatków bieżących jednostki) nie planuje się wydatków w § 4240,
- 20) w wydatkach szkół planuje się zakup usług w zakresie nauki pływania uczniów klas III SP,
- 21) zakup usług w zakresie nauki pływania uczniów klas IV SP i II GS planuje się jako zadanie dodatkowe, nieujmowane w planie finansowym jednostki,
- 22) w świetlicach szkolnych planuje się wyłączne wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚŚ,
- 23) do naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych przypadającego na pracownika (z wyłączeniem nauczycieli) należy przyjąć kwotę 3.000 zł,
- 24) podstawą przyznania dotacji dla samorządowej instytucji kultury jest przedłożenie szczegółowej dokumentacji planistycznej – w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.
- 25) dochody wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych, o którym mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z uchwałą w sprawie dochodów gromadzonych przez niektóre jednostki budżetowe na wydzielonym rachunku.

§ 3. Ustala się szczegółowy zakres materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu miasta na 2013 rok.

1. Wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Bolesławiec opracują projekty planów finansowych według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz form organizacyjnych na podstawie danych szczegółowych, które winny obejmować :

- planowane dochody i wydatki na 2013 r.,
- wykonanie dochodów i wydatków za dziewięć miesięcy 2012 r.,
- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków za 2012 r.,
- zatrudnienie (stan na dzień 30.09.12 – liczba etatów) i plan na 2013 r.,
- przeciętne wynagrodzenie wg stanu na 30.09.2012 r.,
- rzeczywistą liczbę oddziałów i uczniów w przedszkolach na dzień 30.09.2012 r.,
- kalkulację wynagrodzeń na 2013 rok z wyodrębnieniem wypłat nieperiodycznych (kalkulacje powinny być dokonane dla każdego stanowiska z wyodrębnieniem poszczególnych składników wynagrodzeń),
- wykaz planowanych inwestycji na 2013 rok z podziałem na kontynuowane i nowo rozpoczynane (wymienić zadania z podaniem: wartości kosztorysowej, poniesionych nakładów do końca 2011 r., przewidywanego wykonania za 2012r., planu nakładów na 2013 r. ogółem ze wskazaniem źródeł finansowania),
- wykaz zadań objętych dofinansowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (wymienić zadania z podaniem: jednostki, która będzie zadanie realizować, okresu realizacji zadania i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w roku 2013 oraz w każdym następnym roku jego realizacji, źródeł finansowania wynikających z harmonogramu płatności lub z umowy o dofinansowanie, terminów refundacji wydatków poniesionych w 2013 r. lub w roku poprzednim),
- zadania związane z ochroną środowiska,
- wykaz zadań remontowych niezbędnych do przeprowadzenia w 2013 roku na podstawie posiadanych kosztorysów określających wartość zadania,
- część opisową i kalkulacyjną do planowanych dochodów i wydatków na 2013 rok ze szczegółowym uzasadnieniem do podanych wielkości.

2. Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miasta przygotowują projekty planów finansowych na 2013 rok dla realizowanych zadań (bieżące i majątkowe) oraz opracują, na podstawie jednostkowych planów finansowych uzgodnionych z resortowymi zastępcami, zbiorcze zestawienia planowanych dochodów i wydatków (wycinkowe projekty wydatków z zakresu realizowanych i nadzorowanych zadań).

3. Projekt planu dochodów podatkowych na 2013 rok według działów i źródeł ich powstawania opracuje Zastępca Naczelnika Wydziału Finansowo – Budżetowego Kierownik Referatu Podatków i Opłat.

4. Przewidywane zadłużenie na 31.12.2012 r. oraz zestawienie planowanych przychodów i rozchodów w 2013 r. opracuje Naczelnik Wydziału Finansowo-Budżetowego.

5. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego projektu planu finansowego muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie – należy dołączyć metodę i sposób liczenia przyjętych kwot po stronie dochodów i wydatków.

§ 4. Zobowiązuję naczelników wydziałów Urzędu Miasta oraz kierowników jednostek organizacyjnych - każdego w swoim zakresie działania – do przedstawienia Prezydentowi Miasta w terminie do 12 października 2012 r. projektów uchwał Rady Miasta lub projektów zarządzeń Prezydenta Miasta w sprawie zmian wysokości obowiązujących cen oraz stawek opłat i podatków.

§ 5. Kierownicy jednostek organizacyjnych, za pośrednictwem naczelników wydziałów merytorycznych, przedkładają kalkulacje wynagrodzeń Skarbnikowi Miasta, celem weryfikacji, do dnia 10 października 2012r.:

- kierownicy jednostek oświatowych dla pracowników pedagogicznych na drukach przygotowanych przez Wydział Społeczny,

- kierownicy jednostek oświatowych dla pracowników obsługi i administracji oraz kierownicy pozostałych jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej na druku stanowiącym załącznik nr 11 do zarządzenia.

§ 6. Materiały planistyczne wymienione w § 3 ust. 1 należy przedłożyć naczelnikom wydziałów merytorycznych Urzędu Miasta w celu weryfikacji i sporządzenia zestawień zbiorczych w terminie do 10 października 2012 r. na drukach stanowiących załączniki od nr 1 do nr 10 do zarządzenia.

§ 7. Opracowane materiały planistyczne (zbiorcze i jednostkowe) wraz z uzasadnieniem Naczelnicy Wydziałów przedłożą Skarbnikowi Miasta do dnia 19 października 2012 r.

§ 8. 1. Wykonanie zarządzenia powierzam Naczelnikom Wydziałów Urzędu Miasta oraz Dyrektorom (Kierownikom) jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej.

2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia sprawuje Skarbnik Miasta

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Prezydent Miasta
Bolesławiec

Piotr Roman

.....
(nazwa jednostki)

ZESTAWIENIE DOCHODÓW

Dział -

nazwa

kod

Rozdział -

nazwa

kod

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan wg uchwały budżetowej na rok 2012	Wykonanie na 30.09.2012	Przewidywane wykonanie 2012	Plan na rok 2013
	DOCHODY OGÓŁEM, z tego:					
I	Dochody bieżące					
II	Dochody majątkowe					

.....
(nazwa jednostki)

ZESTAWIENIE WYDATKÓW

Dział -

nazwa

kod

Rozdział -

nazwa

kod

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan wg uchwały budżetowej na rok 2012	Wykonanie na 30.09.2012r.	Przewidywane wykonanie 2012	Plan na rok 2013
	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:					
I	Wydatki bieżące					
II	Wydatki inwestycyjne					
III	Rezerwy					
1.	Rezerwy na inwestycje					
2.	Rezerwy ogólne					
3.	Rezerwy celowe					

.....
Nazwa jednostki / Wydziału

PROJEKT PLANU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH NA 2013 ROK

/ w zł/

Lp.	Dział Rozdział	Nazwa zadania	Opis zadania/ Podmiot realizujący zadanie	Okres realizacji		Wartość kosztorysowa*	Planowane nakłady do poniesienia na dzień 31.12.2012r.	Plan na 2013 rok	w tym:		Środki niezbędne na realizację inwestycji po roku 2013
				Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia				Środki własne	Środki zewnętrzne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
OGÓŁEM											

*podstawa ustalenia

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki/Naczelnik Wydziału

.....
Nazwa jednostki / Wydziału

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA REMONTY NA 2013 ROK

Lp.	Dział Rozdział	Nazwa zadania	Opis zadania/ Podmiot realizujący zadanie	Okres realizacji		Wartość kosztorysowa*	Planowane nakłady do poniesienia na dzień 31.12.2012r.	Plan na 2013 rok
				Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
OGÓŁEM								

/w zł/

*podstawa ustalenia

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki/Naczelnik Wydziału

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI ŚRODKÓW Z POMOCY UDZIELONEJ PRZEZ PAŃSTWA CZŁONKOWSKIE EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA) CZY INNYCH ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH, NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI NA 2013 ROK

/w zł

Lp	Nazwa zadania	Okres realizacji		Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Jednostka realizująca	Źródła finansowania	Oznaczenie źródeł finansowania	Plan na 2013 rok
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Wydatki bieżące razem					1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						Razem		
						1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						Razem		
II.	Wydatki majątkowe razem					1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						Razem		
						1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						Razem		
Wydatki ogółem						1) budżet własny		
						2) środki UE		
						3) inne		
						Razem		

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki/Naczelnik Wydziału

/w zt/

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		%	WYDATKI		%
				Przewidywane wykonanie za 2012 rok	Plan na 2013 rok		Przewidywane wykonanie za 2012 rok	Plan na 2013 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM									

.....
Data sporządzenia

.....

Naczelnik Wydziału

/w zt/

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		%	WYDATKI		%
				Przewidywane wykonanie za 2012 rok	Plan na 2013 rok		6:5	Przewidywane wykonanie za 2012 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM									

w kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału i nazwę zadania planowanego do realizacji

Data sporządzenia

Naczelnik Wydziału

.....
Nazwa jednostki/Wydział

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH
PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ W USTAWIE O SYSTEMIE OŚWIATY ORAZ
WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2013 ROK**

Dział:

Rozdział:

/w zł/					
Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie za 2012 rok	Projekt planu na 2013 rok	% 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
2.	Dochody ogółem, z tego:				
					
					
					
3.	Ogółem (1+2)				
4.	Wydatki ogółem, z tego:				
					
					
					
5.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
6.	Ogółem (4+5)				

.....
Data sporządzenia

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału

Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2013 ROK

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2012 rok	Plan na 2013 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3)	0,00	0,00	
1.	PRZYCHODY Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, z tego:	0,00	0,00	
1.1.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi			
1.2.	Pozostałe przychody operacyjne			
1.3.	Przychody finansowe			
2.	DOTACJE z tego:	0,00	0,00	
2.1.	Dotacje z budżetu państwa*:	0,00	0,00	
				
2.2.	Dotacje z budżetu miasta, z tego:	0,00	0,00	
	Dotacja podmiotowa na działalność statutową			
	Dotacja celowa na organizację imprez*			
				
	Inne, z tego:	-	-	
				
3.	Zyski nadzwyczajne			
II.	KOSZTY OGÓŁEM (1+2+3+4)	0,00	0,00	
1.	Koszty działalności operacyjnej, z tego:	0,00	0,00	
1.1.	amortyzacja			
1.2.	zakup towarów i usług, w tym:	0,00	0,00	
	materiały			
	energia			
	remonty			
	usługi obce			
1.3.	podatki i opłaty			
1.4.	wynagrodzenia			
1.5.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
1.6.	pozostałe koszty rodzajowe			
2.	Pozostałe koszty operacyjne			
3.	Koszty finansów, w tym:			
	- odsetki			
4.	Straty nadzwyczajne			
III.	WYNIK BRUTTO (I-II)	0,00	0,00	
	- działalności statutowej			
	- działalności gospodarczej			
IV.	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO			
V.	WYNIK NETTO			
VI.	ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE, z tego;	0,00	0,00	
				
VII.	STAN NALEŻNOŚCI			
	- w tym wymagalne			
VIII.	STAN ZOBOWIĄZAŃ			
	-w tym wymagalne			
IX.	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH			
	- na początek roku			
	- przewidywany na koniec roku			

* - wyszczególnić

Data sporządzenia.....

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki

Nazwa jednostki

KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Dział:

Rozdział:

Administracja i obsługa

Stanowisko	Liczba etatów	Zasadn.	Premia	Dod.funk.	Wys.lat	Dodatek specjalny	Inne np. godziny	Razem miesiąc	Razem od I do XII
I. Administracja									
Dyrektor								0,00	0,00
Gł księgowy								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
Razem-Admin.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Obsługa									
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
Razem-Obsługa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sezon.									
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
								0,00	0,00
Razem-Sezon.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem od I do XII		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
fundusz nagród administracja									0,00
fundusz obsługa									0,00
jubileusze administracja									
jubileusze obsługa									
pozostałe									
Razem wynagrodzenia obsługi i administracji									0,00
Rezerwa celowa									0,00
odprawy administracja									
odprawy obsługa									

Dodatkowe Wyn. Roczne

ZUS

Fundusz Pracy

ZFŚS

	0
	0
	0

Data sporządzenia

Główny Księgowy

Kierownik jednostki/ Kierownik Biura

Uzasadnienie

Uzasadnienie do Zarządzenia Prezydenta Miasta Nr 342/2012 z dnia 14 września 2012 r. w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2013 r.

Zgodnie z § 1 uchwały Nr LVIII/467/10 Rady Miasta Bolesławiec z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zmienionej uchwałą Nr LIX/491/10 Rady Miasta Bolesławiec z dnia 29 września 2010 r., Prezydent Miasta winien określa wytyczne do opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu uchwały budżetowej na dany rok.

Dane planistyczne oparto na informacjach z projektu budżetu państwa na rok 2013.

Prezydent Miasta
Bolesławiec

Piotr Roman