

ZARZĄDZENIE NR 214/12
Burmistrza Miasta Jędrzejowa
z dnia 30 sierpnia 2012 r.

w sprawie: założeń i wytycznych do projektu budżetu Miasta i Gminy Jędrzejów na 2013 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie: art. 30 ust. 1, ust. 2 pkt. 1, art. 31, art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz 1591 ze zmianami); art. 230 ust.1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami),

zarządzam

§ 1

Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu gminy na 2013 rok należy opracować zgodnie z:

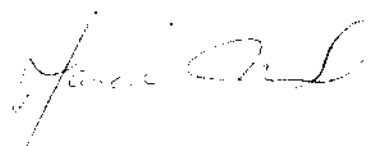
1. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
2. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2010, Nr 38, poz. 207 ze zmianami),
3. obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej oraz zarządzeniami Burmistrza mającymi wpływ na budżet i WPF,
4. warunkami porozumień, umów zawartych przez Gminę z innymi podmiotami.

§ 2

DOCHODY

W zakresie dochodów przyjmuje się:

1. Stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych w granicach określonych w ustawie z uwzględnieniem (odliczeniem) ulg ustawowych oraz udzielonych przez Radę Miejską w uchwałach.
2. Stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na średnim poziomie z roku 2011 i 2012, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować.
3. Dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - a) Dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) Sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania).
4. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2012 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych.
5. Subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów.
6. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.
7. Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami



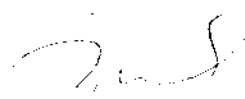
podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Świętokrzyskiego oraz Krajowego Biura Wyborezego.

8. Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach.
9. Dochody nie wymienione w ppkt 1-8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie), a dotyczące między innymi:
 - opłat za zajęcie pasa drogowego,
 - opłaty za korzystanie ze środowiska,
 - opłaty pobieranej w przedszkolach publicznych,
 - odpłatności za wyżywienie w placówkach oświatowych,
 - opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
10. Planowanie w tym zakresie sporządzane jest wg właściwości merytorycznej wydziałów i jednostek organizacyjnych gminy.

§ 3

WYDATKI

1. Wydatki bieżące ustalić na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 31.07.2012 roku mając na uwadze ograniczanie wydatków do niezbędnych oraz mając na uwadze rozsądne planowanie – nie „na wyrost” – za wyjątkiem:
 - 1) wydatków na realizację zadań remontowych (nie dotyczy bieżących napraw i konserwacji), dla których należy wskazać rodzaj, uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia oraz kalkulację kosztów (np. kosztorys),
 - 2) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
 - 3) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
 - 4) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów,
 - 5) wydatków na zakup żywności w placówkach oświatowych, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
 - 6) wydatków na media (energia elektryczna, gaz woda, ogrzewanie), które można zwiększyć o 2,7% wskaźnika inflacji,
 - 7) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia,
 - 8) należy przewidzieć koszty opłat sądowych – (do ustalenia w porozumieniu z radcą prawnym) w zakresie prowadzonych spraw sądowych należących do merytorycznego zakresu poszczególnych komórek i jednostek (plan wymaga opisanie).
2. Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu z uzasadnieniem kosztorysowym bądź kalkulacją dla każdego zadania.



3. Wydział Inwestycji i Utrzymania Infrastruktury Technicznej przedkłada dodatkowo informacje:
 - a) wykaz zadań dla których gmina posiada projekty ze wskazaniem kwoty koniecznej na zrealizowanie zadania (kosztorys).
 - b) wykaz gróg. chodników wg ustalonej kolejności z kosztorysem (remont § 427 oraz budowa/przebudowa § 605).
 - c) wykaz planowanych inwestycji w zakresie rozbudowy oświetlenia ulicznego wg ustalonej kolejności wraz z kosztorysem.
4. Wydział Rolnictwa i Gospodarki Gruntami przedkłada wykaz zadań realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego tworzonego na podstawie odrębnej uchwały Rady Miejskiej w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.
5. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń ustalamy wg planowanego stanu zatrudnienia na 31.12.2012 roku następująco:
 - a) według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia (rozbicie: zasadnicza, funkcyjny, wysługa lat, stałe dodatki specjalne itp.),
 - b) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstawy i % wyliczenia,
 - c) dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997 r. Nr 160 poz. 1080) z wyłączeniem z podstawy do ustalenia wynagrodzenia składniki określone w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Socjalnej w sprawie szczegółowych zasad udzielania urlopu wypoczynkowego, ustalania i wypłacania wynagrodzenia za czas urlopu oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop (Dz. U. Nr 2 poz. 14) wg stanu wyłączeń na dzień 31.08.2012 roku,
 - d) składniki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy uwzględniają wyłączenia ustawowe, należy wskazać podstawę obliczeń oraz % składek,
 - e) fundusz płac dla pracowników jednostek oświatowych ustalany jest z podziałem na nauczycieli oraz pracowników obsługi uwzględniając odrębne kalkulacje:
 - wynagrodzenia zasadnicze,
 - dodatki motywacyjne,
 - odprawy emerytalne, rentowe,
 - nagrody jubileuszowe,
 - wzrost wynikający z planowanych awansów,
 - nagród uznaniowych,
 - premii regulaminowych,
 - dodatków pozostałych regulaminowych z wyszczególnieniem każdego rodzaju,
 - f) płacę minimalną przyjmuje się na poziomie 1.600,00 zł. brutto.
6. Odpis na ZFŚS oblicza się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2012 roku z uwzględnieniem planowanych wzrostów zatrudnienia zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. nr 43, poz. 349), przyjmując do obliczeń kwoty bazowe:
 - a) dla nauczycieli: 2.717,59 zł. – odpis liczony od 110% wskazanej kwoty (2.989,35)
 - b) dla pozostałych pracowników: od kwoty 3.075,27 zł. (kwota bazowa na 2012 rok) – odpis liczony 37,5% (1.153,23≈1.160,00)

- c) dla emerytów i rencistów w przypadku objęcia opieką socjalną zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. 2006, Nr 97, poz. 674 ze zmianami) oraz z art. 5 ust. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. 2012 r., poz. 592).
7. Rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1% wydatków.
 8. Rezerwy celowe ustalić w wysokości:
 - 1) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
 9. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczenia poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:
 - 1) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
 - 2) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
 - 3) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
 - 4) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy,
 - 5) zadania przy realizacji których można wykorzystać środki bezzwrotne,
 - 6) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.,
 - 7) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.

§ 4

ROZCHODY

1. Rozchody ustalić w kwotach wynikających z umów w zakresie:
 - 1) pożyczek długoterminowych – ze wskazaniem roku i kwoty,
 - 2) kredytów długoterminowych – ze wskazaniem roku i kwoty,
 - 3) odsetek od pozycji wymienionych w punkcie 1 i 2 – ze wskazaniem roku i kwoty z uwzględnieniem marży banku oraz średniej kwoty WIBOR z ostatniego półrocza.

§ 5

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Planowanie obejmując przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie:

1. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (nie dotyczy umów o pracę), ze wskazaniem:

Data zawarcia	Okres obowiązywania umowy	Kwota umowy ogółem	Kwoty w poszczególnych latach	Cel/przedmiot umowy/ nazwa przedsięwzięcia/wskazanie projektu unijnego

2. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków unijnych ze wskazaniem:
 - 1) nazwa projektu
 - 2) numer umowy
 - 3) data zawarcia
 - 4) okres obowiązywania



- 5) łączne nakłady finansowe
 - 6) wydatki w poszczególnych latach
 - 7) umowy na okres przekraczający rok budżetowy zawarte w ramach przedsięwzięcia
3. Przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe ze wskazaniem:
- 1) nazwa zadania
 - 2) cel realizowanego zadania
 - 3) daty początkowe i końcowe realizowanego zadania,
 - 4) łączne nakłady finansowe (ogółem od początku do planowanych do poniesienia)
 - 5) nakłady finansowe do poniesienia w poszczególnych latach
 - 6) wykaz umów zawartych, data zawarcia, kwota.

§ 6

MATERIAŁY PLANISTYCZNE

1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w niniejszym zarządzeniu. Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli przygotowuje projekt w/g załączników do Zarządzenia w zakresie wynagrodzeń i pochodnych.
2. **Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte:**
 - a) **konkretnymi przepisami prawa materialnego, wyczerpującymi objaśnieniami, kalkulacją w formie rozpisania kwoty każdego paragrafu,**
 - b) **należy podać w każdym przypadku kwotę planu (wydatku) roku 2012 w każdej z szacowanych pozycji oraz wykonania za 2011 rok.**
3. Materiały planistyczne dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej przygotować należy odrębnie.
4. W planach finansowych do projektu budżetu należy wskazać, że dane zadanie ujęto także w WPF.
5. **Materiały składane są w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2012 roku.**

§ 7

1. Materiały planistyczne opracowane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej w zakresie jednostek budżetowych.
2. Skarbnik Gminy przygotowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków wg złożonych planów do dnia 30.10.2012 roku.
3. Burmistrz opracowuje projekt budżetu do dnia 15.11.2012 roku.

§ 8

Wykonanie Zarządzenia powierzam Dyrektorom i Kierownikom Jednostek Organizacyjnych Gminy, Naczelnikom kierującym poszczególnymi Wydziałami Urzędu Miejskiego, samodzielnym stanowiskom pracy.

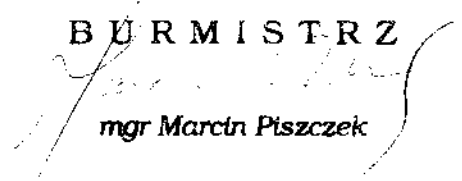
§ 9

1. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy
2. Zarządzenie nie upoważnia do wydawania dalszych wytycznych w zakresie planowania budżetu, za wyjątkiem dodatkowych wskazań Skarbnika Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ



mgr Marcin Piszczek

Jednostka

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 214/12 Burmistrza Miasta Jędrzejowa

Wynagrodzenia nauczycieli na rok budżetowy 2013

Dział 801 Oświata i wychowanie/854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział

Stoień awansu	Okres od 1 stycznia 2013 do 31 sierpnia 2013				Okres od 1 września 2013 do 31 grudnia 2013			
	Liczba etatów	Średnie wynagrodzenie na etat	Razem wynagrodzenia za okres 8 miesięcy roku budżetowego 2012 r.	Liczba etatów	Średnie wynagrodzenie na etat	Razem wynagrodzenia za okres 4 miesięcy roku budżetowego	Ogółem wynagrodzenia	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+7	
Dyplomowany		5 000,37			5 000,37			
Mianowany		3 913,33			3 913,33			
Kontraktowy		3 016,52			3 016,52			
Stażysta		2 717,59			2 717,59			
Razem, z tego								
4010	Wynagrodzenia osobowe, w tym:							
	a) fundusz nagród do dyspozycji Burmistrza Miasta							
	b) fundusz nagród do dyspozycji dyrektora szkoły							
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne							
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne%							
4120	Składki na Fundusz Pracy							

Sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału

Sporządził:

Kierownik jednostki:

BURMISTRZ

mgr Marcin Piszczek

Planowane środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na 2013 r.

Klasyfikacja budżetowa	Wyszczególnienie	Nauczyciele rok szkolny 2012/2013	Nauczyciele rok szkolny 2013/2014	Administracja i obsługa	Razem
801	Oświata i wychowanie				
80101	Szkoły podstawowe				
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
4120	Składki na Fundusz Pracy				
80104	Przedszkola				
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
4120	Składki na Fundusz Pracy				
80110	Gimnazja				
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
4120	Składki na Fundusz Pracy				
80148	Stołówki szkolne				
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		X		
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
4120	Składki na Fundusz Pracy				
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA				
85401	Świetlice szkolne			X	
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
4120	Składki na Fundusz Pracy				

Sporządził:

B U R M I S T R Z


mgr Marcin Piszczek

Naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – projekt budżetu na 2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Podstawa naliczenia odpisu		Plan wydatków na rok 2012
			Wysokość odpisu na 1 etat	
1.	Nauczyciele	Przeciętna liczba nauczycieli w przeliczeniu na pełny wymiar zajęć.....	2 989,35 zł	
2.	Nauczyciele emeryci, renciści oraz nauczyciele pobierający świadczenia kompensacyjne	Wysokość pobieranej emerytury, renty, świadczenia kompensacyjnego razem:	5%	
2.1	 zł		
2.2				
2.3				
2.4				
3.	Pracownicy pozostali	Planowana przeciętna liczba zatrudnionych	1 099,93 zł	
Z kwoty ogółem:				
80101	Szkoły podstawowe			
80104	Przedszkola			
80110	Gimnazja			
80148	Stołówki szkolne			
80195	Pozostała działalność			
85401	Świetlice szkolne			

BURMISTRZ

[Signature]
mgr Marcin Piszczek