

**ZARZĄDZENIE NR 129/2012**

**Burmistrza Miasta Żarów**

**z dnia 10 września 2012 r.**

**w sprawie:** określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem uchwały budżetowej oraz trybu przyjmowania wniosków do projektu uchwały budżetowej

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku „o samorządzie gminnym” (tekst jednolity z 2001 roku Dz. U. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz § 1 ust.1 Uchwały Nr LXIV/287/2010 Rady Miejskiej w Żarowie z dnia 09 września 2010 roku w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Żarów, zmienionej Uchwałą Nr LXVI/300/2010 Rady Miejskiej w Żarowie z dnia 29 października 2010 roku w sprawie zmiany uchwały Nr LXIV/287/2010 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Żarów zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, kierownicy referatów i pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu opracowują wnioski do projektu uchwały budżetowej, w terminach, trybie i w sposób określony w zarządzeniu.

**§ 2.1.** Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy składają materiały planistyczne do odpowiednich pracowników Urzędu Miejskiego, w terminie do 25 września 2012 roku, celem zaopiniowania - na załącznikach podanych poniżej:

1) kierownicy i dyrektorzy jednostek budżetowych Gminy:

- a) załącznik nr 3 - Plan dochodów i wydatków jednostek budżetowych,
- b) załącznik nr 4a - Plan wydatków inwestycyjnych (jednorocznych)
- c) załącznik nr 4b - Plan wydatków inwestycyjnych (wieloletnich)
- d) załącznik nr 8 - Plan dochodów rachunku dochodów jednostki budżetowej oraz wydatków nimi sfinansowanych,
- e) załącznik nr 12 - Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

2) dyrektorzy instytucji kultury:

a) załącznik nr 7 - Plan finansowy instytucji kultury

2. Kierownicy referatów i pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu w nieprzekraczalnym terminie do dnia 10 października 2012 roku składają wnioski do projektu uchwały budżetowej - do skarbnika. Wnioski te powinny być sporządzone na załącznikach określonych według poniższych wzorów:

a) załącznik nr 1 - Prognoza dochodów

b) załącznik nr 2 - Plan wydatków

c) załącznik nr 4a - Plan wydatków inwestycyjnych (jednorocznych)

d) załącznik nr 4b - Plan wydatków inwestycyjnych (wieloletnich)

e) załącznik nr 5 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami

f) załącznik nr 6 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz z organami administracji rządowej,

g) załącznik nr 9 - Dotacje podmiotowe

h) załącznik nr 10 - Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty spoza sektora finansów publicznych,

i) załącznik nr 11 - Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

j) załącznik nr 12 - Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,

k) załącznik nr 13 - Wydatki w ramach funduszu sołeckiego.

Wnioski do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok należy złożyć w wersji papierowej oraz w wersji elektronicznej (skarbnik@um.zarow.pl).

3. Osoby wymienione w § 2 ust. 1 i 2 niniejszego zarządzenia projekty swoich budżetów na 2013 rok w układzie dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej opracowują w szczególności określonej w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.)  
- w zaokrągleniu do 100 zł.

4. Do wniosków do projektu uchwały budżetowej odrębnie załącza się uzasadnienia:
1. w zakresie dochodów – szczegółowe omówienie poszczególnych źródeł;
  2. w zakresie wydatków – szczegółowe uzasadnienie poszczególnych wydatków bieżących;
  3. jednostki organizacyjne gminy – omówienie źródeł dochodów, przychodów oraz poszczególnych wydatków i/lub kosztów;
  4. w zakresie finansowania inwestycji, między innymi:
    - a) termin rozpoczęcia i zakończenia zadania inwestycyjnego,
    - b) łączne koszty finansowe,
    - c) planowana wartość kosztorysowa,
    - d) źródła finansowania w podziale na środki własne i inne,
    - e) nakłady do poniesienia w roku budżetowym (w przypadku zadań jednorocznych) oraz nakłady do poniesienia w roku budżetowym i latach następnych (w przypadku zadań inwestycyjnych wieloletnich).

§ 3. 1. Przy szacowaniu dochodów, przychodów do projektu budżetu na 2013 rok należy przyjąć następujące zasady:

- 1) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy planować zgodnie z Ustawą z dnia 12 stycznia 1991 roku „o podatkach i opłatach lokalnych” (tj. z 2010 r. Dz. U. Nr 95, poz. 613 z późniejszymi zmianami) uwzględniając ich wzrost o 4 %,
- 2) dochody z tytułu podatku rolnego należy planować zgodnie z Ustawą z dnia 15 listopada 1984 roku „o podatku rolnym” (tj. z 2006 r. Dz. U. Nr 136, poz. 969 z późniejszymi zmianami) - na poziomie 2012 roku, a po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować je w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu,
- 3) wpływy z tytułu podatku leśnego należy planować zgodnie z Ustawą z dnia 30 października 2002 roku „o podatku leśnym” (Dz. U. z 2002 r. Nr 200, poz. 1682 z późniejszymi zmianami) - na poziomie 2012 roku, a po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna należy skorygować je w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu,

4) pozostałe opłaty, wpływy z usług, inne dochody należy planować zgodnie z Uchwałami Rady Miejskiej, Zarządzeniami Burmistrza Miasta Żarów, zawartymi umowami oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

§ 4.1. Przy kalkulowaniu wydatków do projektu budżetu na 2013 rok należy przyjąć następujące wskaźniki:

- 1) 2,7 % wzrost kosztów bieżącego zużycia energii, wody, gazu biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie wydatków z tego tytułu w 2012 roku,
- 2) 2,7 % wzrost kosztów bieżących dostaw, robót, usług, zakupu materiałów (z wyłączeniem wydatków jednorazowych) biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie wydatków z tego tytułu w roku 2012,
- 3) 4 % wzrost płac i pochodnych od płac.

Wymieniony w § 4 ust. 1 pkt. 3 wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dotyczy Urzędu Miejskiego w Żarowie, Ośrodka Pomocy Społecznej w Żarowie, Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Żarowie, Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Żarowie.

2. Wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli należy planować zgodnie z obowiązującymi na czas opracowywania projektu budżetu przepisami.

3. Wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń dla pracowników oświaty nie będących nauczycielami należy planować zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami biorąc pod uwagę wskaźnik określony w § 4 ust. 1 pkt 3 niniejszego zarządzenia.

4. We wszystkich przypadkach za bazę do naliczania wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń należy przyjąć zatrudnienie na dzień 01 września 2012 roku z uwzględnieniem planowanych zmian etatowych, wysługi za lata pracy i innych.

Do wniosków budżetowych należy załączyć szczegółową kalkulację zatrudnienia, wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na 2013 rok (z wyodrębnieniem poszczególnych stanowisk).

5. Wydatki na remonty, zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne należy planować w oparciu o złożone wnioski i zapotrzebowania oraz w oparciu o podpisane wcześniej umowy (tylko wtedy gdy terminy zakończenia zadań lub płatności za ich wykonanie przypadają na 2013 rok lub lata następne).

6. Wydatki na zadania i zakupy inwestycyjne należy zaplanować w szczególności określonej w załączniku nr 4a i 4b do niniejszego zarządzenia, a wydatki na dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne - zgodnie z załącznikiem nr 11 do zarządzenia.

§ 5. Zobowiązuję Skarbnika Gminy do opracowania zbiorczego zestawienia dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do projektu budżetu na 2013 rok w terminie do dnia 25 października 2012 roku.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 10 września 2012 r.

BURMISTRZ  
*[Signature]*  
Jacek Michalski

*[Signature]*  
Paweł Podewski  
RADCA PRAWNY

Uzasadnienie  
do zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10 września 2012 r.

Określenie wskaźników do szacowania dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów jednostek organizacyjnych gminy, ustalenie terminów i osób odpowiedzialnych za ich opracowanie pozwoli na rozpoczęcie pierwszego etapu prac nad projektem budżetu gminy na 2013.

W związku z powyższym wydanie Zarządzenia w przedmiotowej sprawie jest uzasadnione.

Sporządziła:  
Renata Dawlewicz  
Skarbnik Gminy

.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2012 r.

## Prognoza dochodów

(w zł)

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan po zmianach na 31.08.2012 r.	Prognoza dochodów na 2013 r.
1	2	3	4	6	7
<b>OGÓLEM</b>					

.....  
(data i podpis sporządzającego)

.....  
(pieczęć nagławkowa)

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2012 r.

## Plan wydatków

(w zł)

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan po zmianach na 31.08.2012 r.	Plan wydatków na 2013 r.
1	2	3	4	7	8
<b>OGÓŁEM</b>					

.....  
(data i podpis sporządzającego)



.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2012 r.

## Plan dochodów i wydatków jednostek budżetowych

(w zł)

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan po zmianach na 31.08.2012 r.	Plan na 2013 r.
1	2	3	4	7	8
<b>Dochody</b>					
<b>Dochody ogółem</b>					
<b>Wydatki</b>					
<b>Wydatki ogółem</b>					

.....  
(data i podpis sporządzającego)

### Plan wydatków inwestycyjnych (jednorocznych)

(w zł)

Lp.	Dział	Rozdz.	Planowane wydatki							Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu
			Nazwa zadania inwestycyjnego, okres realizacji 2013 rok	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2013 (7+8+9+10)	z tego źródła finansowania				
						dochody własne Jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
								A.		
								B.		
								C.		
								A.		
								B.		
								C.		
								A.		
								B.		
								C.		
								A.		
								B.		
								C.		
Ogółem										x

\* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

- A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)
- B. Środki i dotacje otrzymane od innych Jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych
- C. Inne źródła

(data i podpis sporządzającego)

.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 4b  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żaróvv  
z dnia 10.09.2012 r.

Plan wydatków inwestycyjnych (wieloletnich) – lata 2013 - .....

(w zł)

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu	
					rok budżetowy 2013 (7+8+9+10)	z tego źródła finansowania				2014 r.		2015 r.
						dochody własne jst	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1								A.				
								B.				
								C.				
2								A.				
								B.				
								C.				
3								A.				
								B.				
								C.				
4								A.				
								B.				
								C.				
5								A.				
								B.				
								C.				
6								A.				
								B.				
								C.				
Ogółem												x

\* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

.....  
(data i podpis sporządzającego)

.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 5  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2012 r.

## Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami

(w zł)

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	plan na 2013 rok
1	2	3	4	5
<b>Dochody</b>				
<b>OGÓŁEM</b>				
<b>Wydatki</b>				
<b>OGÓŁEM</b>				

.....  
(data i podpis sporządzającego)

.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 6  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Zarów  
z dnia 10.09.2012 r.

**Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych  
na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego  
oraz z organami administracji rządowej**

(w zł)

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	plan na 2013 rok
1	2	3	4	5
<b>Dochody</b>				
<b>OGÓŁEM</b>				
<b>Wydatki</b>				
<b>OGÓŁEM</b>				

.....  
(data i podpis sporządzającego)

.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 7  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2012 r.

## Plan finansowy instytucji kultury na rok .....

Nazwa instytucji kultury: .....

Dział: .....

Rozdział : .....

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.08.2012 r.	Plan na rok 2013
1	Przychody ogółem		-
	w tym:		
1)	Przychody własne		-
	z tego:		
a)	przychody z działalności podstawowej		
b)	pozostałe przychody		
c)	przychody finansowe		
d)	inne przychody		
2)	Dotacja z budżetu gminy (podmiotowa)		
3)	Inne dotacje		
2	Wydatki ogółem		-
	w tym:		
1)	Koszty bieżące		-
	w tym:		
a)	koszty zużycia materiałów i energii		
b)	koszty usług obcych		
c)	podatki i opłaty		
d)	wynagrodzenia		-
	w tym:		
	wynagrodzenia osobowe		
	wynagrodzenia bezosobowe		
e)	świadczenia na rzecz pracowników		-
	w tym:		

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.08.2012 r.	Plan na rok 2013
	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy		
	odpis na ZFŚS		
	inne		
f)	podróże służbowe		
g)	pozostałe koszty		

I. W załączeniu część opisowa dotycząca:

- a) planowanych przychodów,
- b) planowanych wydatków ( w tym kosztów),
- c) kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych

II. Plan działań merytorycznych

.....  
(data i podpis Głównego księgowego)

.....  
(data i podpis Dyrektora)

.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 8  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2012 r.

**Plan dochodów rachunku dochodów jednostki budżetowej  
oraz wydatków nimi sfinansowanych**

Dział	Rozdz.	§	Nazwa §	Plan na 2013 rok
1	2	3	4	5
<b>Dochody</b>				
<b>OGÓLEM</b>				
<b>Wydatki</b>				
<b>OGÓLEM</b>				

.....  
(data i podpis sporządzającego)



.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 9  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2012 r.

### Dotacje podmiotowe

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa instytucji	Cel	Planowana na 2013 r. kwota dotacji w zł
1	2	3	4	5	6	7

#### Dotacje dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (dotacje podmiotowe)


#### Dotacje dla publicznej jednostki systemu oświaty (dotacja podmiotowa)



#### Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych (dla niepublicznych jednostek systemu oświaty - dotacje podmiotowe)


.....  
(data i podpis sporządzającego)



.....  
(pieczęć nagłówkowa)

Załącznik nr 11  
do Zarządzenia nr 129/2012  
Burmistrza Miasta Żarów  
z dnia 10.09.2012 r.

### Dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa instytucji	Cel	Planowana na 2013 r. kwota dotacji w zł
1	2	3	4	5	6	7

.....  
(data i podpis sporządzającego)

Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

Projekt	Plan wydatków na .....rok							
	Wartość ogółem projektu	Wydatki razem	z tego:				Środki z budżetu UE	
			Środki budżetu krajowego		Środki z budżetu UE			
		Wydatki razem	Kredyty i pożyczki	Pozostałe	Wydatki razem	Pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	Pożyczki i kredyty	pozostałe
Wydatki bieżące razem, w tym:								
Nazwa projektu.....								
Wydatki inwestycyjne razem, w tym:								
Nazwa projektu.....								
<b>Ogółem</b>								

.....  
(data i podpis sporządzającego)

### Wydatki w ramach funduszu sołeckiego w roku 2013

Lp.	Nazwa sołectwa	Środki funduszu przypadające na dane sołectwo ( art.2 ust.1 Ustawy o funduszu sołeckim)	/Ewentualne/ zwiększenia środków funduszu (art.3 ust.1)	Przedsięwzięcia przewidziane do realizacji według wniosku sołectwa	Wydatki w ramach funduszu
Suma środków przypadająca na wszystkie sołectwa w gminie					

### Plan wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	Suma wydatków
SUMA						

