

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA WĄSOSZA
Nr 83/07
z dnia 31 sierpnia 2007 roku

**w sprawie: szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów
do projektu budżetu Gminy Wąsosz na rok 2008**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 Uchwały Nr VIII/44/07 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 28 czerwca 2007 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,

Zarządza się co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy Referatów oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miejskiego Wąsosza, zwani dalej „dysponentami” opracowują plany rzeczowe zadań oraz projekty budżetów, w terminach i na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2

Dysponenti opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. nr 107 poz. 726 z dnia 27.06.2006 r. z późn. zm.).

§ 3

Materiały do projektu budżetu na rok 2008 powinny być opracowane przez dysponentów z uwzględnieniem wytycznych ujętych w Uchwale Nr VIII/44/07 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 29 czerwca 2007 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 4

Radni Rady Miejskiej Wąsosza składają do Burmistrza wnioski do projektu budżetu na 2008 rok w terminie do dnia 15 września 2007 roku.

§ 5

Informację o stanie mienia komunalnego opracowuje Kierownik Referatu Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami w terminie **do 15 października 2007 roku** wg stanu na dzień 30 września 2007 r. w szczególności określonej w art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z dnia 20 grudnia 2005 r. nr 249, poz.2104 z późn. zm.).

§ 6

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów na formularzach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia, tj.:

- 1) zestawienie dochodów – według załącznika nr 1
- 2) zestawienie wydatków – według załącznika nr 1a
- 3) zestawienie planowanych dochodów i wydatków (zbiorcze) – według załącznika nr 1b
- 4) informacja o wynagrodzeniach i zatrudnieniu – według załącznika nr 2
- 5) plan wydatków majątkowych – według załącznika nr 3
- 6) plan zadań inwestycyjnych realizowanych przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej – według załącznika nr 4
- 7) plan zadań inwestycyjnych objętych Wieloletnim Planem Inwestycyjnym, przypadających do realizacji w 2008 roku – według załącznika nr 5
- 8) plan finansowy instytucji kultury – według załącznika nr 6
- 9) plan finansowy zakładu budżetowego – według załącznika nr 7
- 10) plan finansowy dochodów własnych – według załącznika nr 8
- 11) plan finansowy funduszu celowego – według załącznika nr 9
- 12) wykaz zadań zleconych podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów - według załącznika nr 10
- 13) plan finansowy przychodów i rozchodów – według załącznika nr 11
- 14) plan finansowy zasiłków wypłacanych z zakresu opieki społecznej - według załącznika nr 12.

§ 7

1. Materiały dotyczące jednostek budżetowych oraz referatów Urzędu Miejskiego powinny obejmować:
 - zestawienie liczbowe planowanych dochodów gminy z wyszczególnieniem występujących źródeł, ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji – informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 1;
 - zestawienie liczbowe planowanych wydatków ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji na poszczególne zadania, z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe (inwestycje i zakupy inwestycyjne) - informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 1a;
 - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dane o zatrudnieniu - informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 2;
 - wykaz zadań planowanych do realizacji przez podmioty niezaliczone do sektora finansów publicznych z określeniem planowanej kwoty i jej przeznaczenia (cel publiczny) - informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 10.

2. Materiały dotyczące wydatków inwestycyjnych powinny być sporządzone w podziale na zadania inwestycyjne ogółem, zadania realizowane przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz zadania objęte Wieloletnim Planem Inwestycyjnym.
Powyższe informacje należy sporządzić w szczególowości określonej w załącznikach nr 3, 4 i 5 .
3. Materiały dotyczące instytucji kultury powinny obejmować plan działalności zawierający:
 - zestawienie liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł, ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji;
 - wielkość planowanej dotacji z budżetu miasta na działalność bieżącą ;
 - zestawienie liczbowe planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji;
 - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;
 - średnioroczne zatrudnienie w 2007 roku i zakładane na 2008 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia – szczegółowe uzasadnienie oraz wyszczególnienie stanowisk, jakich dotyczy).
Powyższe informacje należy sporządzić w szczególowości określonej w załączniku nr 6 .
4. Materiały dotyczące zakładu budżetowego powinny obejmować:
 - zestawienie liczbowe planowanych przychodów i wydatków ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji;
 - wielkość planowanej dotacji celowej na inwestycje;
 - planowane wydatki na wynagrodzenia i pochodne;
 - średnioroczne zatrudnienie w 2006 roku i zakładane na 2007 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia – szczegółowe uzasadnienie oraz wyszczególnienie stanowisk, jakich dotyczy);
Powyższe informacje należy sporządzić w szczególowości określonej w załączniku nr 7 .
5. Materiały dotyczące rachunku dochodów własnych powinny obejmować zestawienia liczbowe planowanych dochodów i wydatków ze wskazaniem źródeł dochodów oraz sposobu i podstaw kalkulacji.
Powyższe informacje należy sporządzić w szczególowości określonej w załączniku nr 8 .
6. Materiały dotyczące funduszu celowego powinny obejmować zestawienie liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł i wydatków na poszczególne zadania, ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji.
Powyższe informacje należy sporządzić w szczególowości określonej w załączniku nr 9 .

§ 8

Dysponenci opracują i przedłożą materiały do projektu budżetu Gminy Wąsosz na 2008 rok w oparciu o poniższe założenia:

1. Wydatki na podstawie wskaźników i założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa, w tym wskaźniki:
 - a) wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych
 - b) wzrost przeciętnego wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej oraz innych wskaźników wynikających z prognozy makroekonomicznej.

2. Dochody ustala się w oparciu o:
 - a) kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów
 - b) kwoty dotacji na podstawie stosownych decyzji dysponentów
 - c) stawki podatków i opłat lokalnych w oparciu o uchwały Rady Miasta lub przyjmując wzrost podatków i opłat lokalnych o planowany na 2008 rok wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.
3. Wydatki inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z zadaniami gospodarczymi ujętymi w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym.
4. Wykaz zadań zleconych podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych, a związanych z realizacją zadań własnych Gminy sporządzają referaty oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miasta zgodnie z rocznym programem współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

§ 9

Łącznie z załącznikami, o których mowa w § 7, dysponentci przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i wydatków.

Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków, sporządza się dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia do planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę kierunku wzrostu lub spadku rozmiarów wydatków
- 3) dochodów i wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie 2006 roku
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2007 r.

§ 10

Materiały do projektu budżetu opracowane przez dysponentów, sprawdzone, uzupełnione i skorygowane przez dyrektorów jednostek organizacyjnych lub kierowników referatów Urzędu Wąsosz przekazywane są Skarbnikowi nieprzekraczalnym terminie do dnia **10 października 2007 r.**

§ 11

Skarbnik Gminy na podstawie otrzymanych materiałów, o których mowa w § 10 opracuje i przedłoży Burmistrzowi Wąsosz projekt budżetu Gminy w terminie do **06 listopada 2007 r.**

§ 12

Burmistrz Miasta przedłoży Radzie Miasta i prześle Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu projekt budżetu Gminy Wąsosz na rok 2008 wraz z objaśnieniami i informacją o stanie mienia komunalnego w terminie do **15 listopada 2007 roku.**

§ 13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie :

Obowiązek określenia szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Wąsosz wynika z zapisów paragrafu 1 ust 1 Uchwały Nr XI/56/2004 Rady Miejskiej Wąsosz z dnia 29.09.2004 r.

Projekt niniejszego zarządzenia zawiera wzory formularzy przeznaczonych do opracowania informacji niezbędnych do konstrukcji projektu budżetu Gminy na 2008 rok i określa terminy składania materiałów planistycznych.

.....
Pieczęć nagłówkowa

Dział

Rozdział

Paragraf 4010

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ NA 2008 ROK

Poz.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Średnie wynagrodzenie na 1 etat (6 : 3)	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (6 +7)	z tego:	
					wynagrodzenia angażowe	nagrody, odprawy emerytalne i rentowe, itp.
w złotych						
1	2	3	4	5	6	7
1.	Plan na 2007 rok wg uchwały budżetowej					
2.	Przewidywane wykonanie za 2007 rok					
3.	Plan na 2008 rok z tego: - kwota bazowa wg stanu na 30.09.2007 r. - kwota podwyżek wg wytycznych	X X				

Sporządzający:

Zatwierdzający:

.....
Miejscowość, data

Pieczeń nagłówkowa

Dział

Rozdział

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ NA 2008 ROK
PLACÓWKI OŚWIATOWEJ**

§ 4010

Poz.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Fundusz wynagrodzeń osobowych	z tego:	
				osobowe wynikające ze stosunku pracy	nagrody, odprawy emerytalne i rentowe
				w złotych	
1	2	3	4	5	6
1	Plan na 2007 rok wg uchwały budżetowej				
	- w tym nauczyciele				
2	Niedobór wydatków na wynagrodzenia w planie na 2007 rok*)	x			
	- w tym nauczyciele	x			
3	Oszczędność w funduszu wynagrodzeń w planie na 2007 rok**)	x			
	- w tym nauczyciele	x			
4	Przewidywane wykonanie za 2007 rok (poz.1+2-3)				
	1) nauczyciele wg statusu:				
	- stażyści				
	- kontraktowi				
	- mianowani				
	- dyplomowani				
	2) pracownicy administracji i obsługi				
5	Zakładana kwota podwyżek na 2007 rok	x			
6	Plan na 2007 rok (4+5)				
	z tego:				
	1) nauczyciele wg statusu:				
	- stażyści				
	- kontraktowi				
	- mianowani				
	- dyplomowani				
	2) pracownicy administracji i obsługi				

*) podać dokładne wyliczenie oraz wyjaśnienie z jakiego tytułu powstał niedobór

**) kwota oszczędności z tytułu zmniejszenia liczby oddziałów i uczniów oraz etatów obsługi i administracji

Sporządzający:

Zatwierdzający:

(Dyrektor)

Główny Księgowy:

Miejscowość, data

Projekt planu przychodów i wydatków dochodów własnych

.....
nazwa jednostki tworzącej

Wyszczególnienie	Dział rozdział	Dział rozdział	Dział rozdział	Razem
1.	2.	3.	4.	5.
I. Stan na początek roku				
II. Przychody razem				
z tego:				
1) ze środków określonych w ustawie o finansach publicznych art. 18a ust. 1 pkt. 1				
2) ze środków określonych w ustawie o finansach publicznych art. 18a ust. 1 pkt. 2				
3) ze środków określonych w ustawie o finansach publicznych art. 18a ust. 1 pkt. 3				
3) ze środków określonych w ustawie o finansach publicznych art. 18 ust. 3				
III. Środki dyspozycyjne (I+II)				
IV. Wydatki ogółem				
z tego:				
1) wydatki bieżące, w tym: a) zakup materiałów i wyposażenia b) zakup usług remontowych c) zakup usług pozostałych d) e)				
2) wydatki inwestycyjne				
3) remont i odtworzenie mienia z tytułu dochodów określonych w ustawie o finansach publicznych art. 18a ust. 1 pkt. 3				
V. Stan środków na koniec roku (III – IV)				

.....
Pieczęć nagłówkowa

Dział

Rozdział

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO NA 2008 ROK GFOŚiGW

w złotych

Poz.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2007 roku	Projekt planu na 2008 rok	Wskaźnik wzrostu (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
1	Stan funduszu na początek roku				
2	Przychody				
	z tego:				
	- dotacje z budżetu państwa				
	- wpływy z innych funduszy				
	- przychody własne				
	w tym:				
				
3	Wydatki				
	- przelewy na rzecz funduszy				
	- pozostałe wydatki bieżące				
	w tym:				
				
	- wydatki inwestycyjne				
	w tym:				
	- wydatki własne				
	- dotacje inwestycyjne				
	-				
4	Stan funduszu na koniec roku				

Sporządzający:

Zatwierdzający:

.....
Miejscowość, data

Wykaz zadań zleconych do realizacji w 2008 roku podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki realizującej zadanie	Zakres	Ogółem kwota dotacji
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem						0

Sporządzający:

.....

Miejscowość, data

Projekt planu przychodów i rozchodów budżetu na 2008 rok

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Przewidywane wykonanie w 2007 roku 2007 rok	Projekt planu na 2008 rok
1	2	3		4
Przychody ogółem:				
1.	Kredyty	§ 952		
2.	Pożyczki	§ 952		
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903		
4.	Spląty pożyczek udzielonych	§ 951		
5.	Prywatyzacja majątku jst	§ 944		
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957		
7.	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931		
8.	Inne źródła (wolne środki)	§ 955		
Rozchody ogółem:				
1.	Spląty kredytów	§ 992		
2.	Spląty pożyczek	§ 992		
3.	Spląty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963		
4.	Udzielone pożyczki	§ 991		
5.	Lokaty	§ 994		
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982		
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995		

Sporządzający:

.....

Miejscowość, data

PROJEKT BUDŻETU NA 2008 ROK ZASIŁKI Z POMOCY SPOŁECZNEJ, ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ ZALICZKA ALIMENTACYJNA

Załącznik nr 12

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2007 r.				Projekt planu na 2008 r.			
		Liczba świadczeniobiorców (średnioroczna)	Liczba świadczeń (średnioroczna)	Przeciętna wysokość świadczeń	Wydatki	Liczba świadczeniobiorców (średnioroczna)	Liczba świadczeń (średnioroczna)	Przeciętna wysokość świadczeń	Wydatki
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
I	Zasiłki z pomocy społecznej (suma 1+2)								
1	Zasiłki stałe								
2	Zasiłki okresowe								
II	Świadczenia rodzinne (suma 1+2+3+4+5)								
1	Zasiłki rodzinne								
2	Dodatki do zasiłków rodzinnych w tym z tytułu:								
2.1	urodzenia dziecka								
2.2	opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego								
2.3	samotnego wychowywania dziecka								
2.4	kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego								
2.5	rozpoczęcia roku szkolnego								
2.6	podjęcie przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania								
2.7	wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej								
2.8	samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania								
3	Jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka								
4	Świadczenia opiekuńcze								
4.1	zasiłek pielęgnacyjny								
4.2	świadczenia pielęgnacyjne								
5	Składniki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne								
III	Zaliczka alimentacyjna								

Sporządził:

Zatwierdził: