

ZARZĄDZENIE Nr 191.2013
WÓJTA GMINY SZUDZIAŁOWO
z dnia 16 września 2013 roku

**w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu
budżetu Gminy Szudziałowo na 2014 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.) oraz uchwały Nr XXXXV/197/10 Rady Gminy Szudziałowo z dnia 29 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1. Pracownicy odpowiedzialni merytorycznie oraz kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2014 rok, według załączników stanowiących integralną część zarządzenia wraz z częścią opisową poszczególnych dochodów i wydatków.

a) plany finansowe jednostek budżetowych należy sporządzić w szczególności dział, rozdział, paragraf. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:

- wielkości planowanych dochodów,
- wielkości niezbędnych do prowadzenia działalności wydatków bieżących i majątkowych,
- dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2013.

b) plany finansowe instytucji kultury:

- plan przychodów, z wyodrębnieniem dotacji z budżetu gminy
- plan kosztów, z wyodrębnieniem wynagrodzeń i składek od nich naliczanych
- szczegółowe kalkulacje przyjętych kwot.

§ 2. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2014 rok jest:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2013,
- 2) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z informacji przekazanej przez dysponentów części budżetowych,
- 4) pozostałe dotacje – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów,
- 5) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
- 6) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie, planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić wykaz składników mienia proponowanych do sprzedania i ich wstępną wycenę,
- 7) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.
- 8) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
- 9) dochody związane z realizacją zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska oraz o utrzymaniu czystości i porządku w gminach

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2014 rok jest:

a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.),
- planowane na 2014 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego

b) wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnionych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych

c) ilość etatów kalkulacyjnych na 2014 rok wyznaczają:

- w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2013/2014r.,
- w pozostałych jednostkach - plan etatów na 2013 rok,

d) wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie 2013 roku i zakładany wskaźnik inflacji – 2,4 %. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2013 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami, należy podać szczegółowe uzasadnienie.

e) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2011 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.),

f) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 t. j. ze zm.),

g) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % - określonej w art. 29 ustawy budżetowej na rok 2011 z dnia 20 stycznia 2011 r. (Dz.U. Nr 29, poz. 150),

h) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.). W odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 j.t ze zm.). Na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych. Formą pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, cedując na pracodawcę obowiązek dokonania odpisu,

i) wydatki związane z wyodrębnieniem funduszu sołeckiego,

j) przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2014 należy uwzględnić przede wszystkim:

- wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
- zaawansowanie robót na koniec 2013 roku,
- wartość umów zawartych w 2013 roku z terminem realizacji zadania w 2014 r.,
- możliwości finansowania zadania przez gminę,

§ 4. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2014 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2014 r. nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	Sekretarz gminy	15.10.2013 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, – przedłożone w formie papierowej	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	15.10.2013 r.
3.	Opracowanie danych dotyczących oszacowania dochodów i wydatków w zakresie zadań na poszczególnych stanowiskach.	Pracownicy merytoryczni, zgodnie z zakresem czynności	15.10.2013 r.
4.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2013 r. oraz wykaz zadań wieloletnich z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych.	Inspektor d/s zamówień publicznych i zagospodarowania przestrzennego	15.10.2013 r.
5.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami.	Skarbnik gminy	do 15.11.2013 r.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się pracownikom odpowiedzialnym merytorycznie oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Mariusz Czaban