

Z A R Z Ą D Z E N I E NR VI/554/2013
Wójta Gminy Baranów
Z dnia 12 września 2013 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Baranów na 2014 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 poz.594.) w związku z art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późn. zmianami) oraz Uchwały Nr L/404/2010 Rady Gminy Baranów z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, z a r z ą d z a m co następuje :

§ 1

Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Baranowie do opracowania i przedłożenia w terminie do 10 października 2013 r. uzasadnionych (popartych odpowiednimi kalkulacjami) materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2014 r.

§ 2

Radni Rady Gminy Baranów, sołtysi, organizacje pozarządowe oraz inne podmioty składają wnioski w sprawie wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej na 2014 r. zadań własny Gminy w terminie do 30 września 2013 r.

§ 3

Materiały kalkulacyjne o których mowa w § 1 winny obejmować również prognozowe wykonanie budżetu roku poprzedniego, przy uwzględnieniu pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, a także szczegółowe uzasadnienie.

§ 4

Ustala się zasady, zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Baranów na 2014 rok, zgodnie z *załącznikiem Nr 1 do zarządzenia.*

§ 5

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury oraz pracownikom Urzędu Gminy w Baranowie.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Otrzymują:

1. Dyrektor SAMK w Baranowie -

2. Dyrektor ZS-P w Baranowie -

3. Kierownik GOPS w Baranowie -

4. Dyrektor GCK w Baranowie -

5. Dyrektor Gminnej Biblioteki w Baranowie -

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Baranów na 2014 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2014 ro należy opracować w oparciu o:
 - ✓ Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. nr 157 poz.1240 z późniejszymi zmianami)
 - ✓ Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. nr 80 poz. 526 z późniejszymi zmianami)
 - ✓ Przepisy prawa wewnętrznego (Uchwały Rady Gminy Baranów, Zarządzenia Wójta Gminy Baranów)
 - ✓ Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2014 rok,
 - ✓ Informację Wojewody Lubelskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
 - ✓ Informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Lublinie o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej
 - ✓ Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne,
 - ✓ Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2013 r.,
 - ✓ Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2014 rok
 - ✓ Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,4%
 - ✓ Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 1.680,00 zł

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Baranów na 2013 rok

I. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Baranów na 2014 rok.

1. Podstawą planowania dochodów na 2014 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2013
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2014 rok należy uwzględnić:
 - ✓ planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
 - ✓ sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - ✓ poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - ✓ podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.
 - ✓ planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów

3. Dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowania dochodów należy podać nazwę tytułu dochodowego (dział rozdział, paragraf), kalkulację.

II. Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Baranów na 2014 rok.

1. Podstawą planowania wydatków na 2014 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2013.
2. Wydatki budżetu gminy będą planowane na podstawie:
 - ✓ prognozowanego wskaźnika wzrostu płac,
 - ✓ prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,,
 - ✓ przewidywanego planu zatrudnienia na koniec roku 2013 (z uwzględnieniem ewentualnych zmian).
3. Wydatki budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowania wydatków należy podać nazwę tytułu wydatkowego (dział rozdział, paragraf), kalkulację.
5. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:
 - ✓ wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w stosunku do wydatków rzeczywistych w 2013 r. (w tym administracja i obsługa w jednostkach oświatowych) – 2,5%. Nagrody planowane są w wysokości 3% planowanego funduszu płac.
 - ✓ wynagrodzenie nauczycieli – z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego z 2013 r. oraz planowanego na 2014 r. zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 –Karta Nauczyciela. Nie planuje się podwyżek dla nauczycieli.
 - ✓ dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 1 680 zł (płaca minimalna (brutto) w 2014 r.,
 - ✓ wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia , o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 1997 r. nr 160 poz.1080 z późn. zm.),
 - ✓ składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. nr 205 poz. 1585 z późn. zm.)
 - ✓ składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
 - ✓ wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2013, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o planowany wzrost
 - ✓ do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2013, a w odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karty Nauczyciela, odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 2,14%

- ✓ przeciętne zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych Gminy nie wrośnie do roku bieżącego,
 - ✓ wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy, a nowe zadania w oparciu o kosztorysy.
6. Przy planowaniu należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie Uchwał Rady Gminy Baranów programy różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje do klubów sportowych).
 7. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwy ogółem na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:
 - na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Baranów na 2013 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok należy złożyć w wersji papierowej w terminie do dnia 10 października 2013 r.
2. Materiały planistyczne należy sporządzić wg. załączonych formularzy lub innych druków, opracowań, które zdaniem dyrektorów, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
3. Generalna zasada, jaka będzie obowiązywała przy konstruowaniu projektu budżetu na rok 2014: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.
4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 02010 r. nr 38 poz.207 z późniejszymi zmianami)

.....
/nazwa jednostki /

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Dział.....

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	§	Prognozowane wykonanie za 2013 r.	Plan na 2014 r.
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	248		
2.	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych	285		
3.	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	280		
4.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	302		
5.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	303		
6.	Świadczenia społeczne	311		
7.	Stypendia dla uczniów	324		
8.	Inne formy pomocy dla uczniów	326		
9.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	401		
10.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	404		
11.	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	410		
12.	Składki na ubezpieczenie społeczne	411		
13.	Składki na fundusz pracy	412		
14.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	413		
15.	Wynagrodzenia bezosobowe	417		
16.	Zakup materiałów i wyposażenia	421		
17.	Zakup środków żywności	422		
18.	Zakup pomocy naukowych i dydaktycznych	424		
19.	Zakup energii			

		426		
20.	Zakup usług remontowych	427		
21.	Zakup usług zdrowotnych	428		
22.	Zakup usług pozostałych	430		
23.	Zakup usług przez jst od innych jst (opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej)	433		
24.	Zakup usług do sieci Internet	435		
25.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	436		
26.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	437		
27.	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	440		
28.	Podróże służbowe krajowe	441		
29.	Różne opłaty i składki	443		
30.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	444		
31.	Podatek od nieruchomości	448		
32.	Pozostałe podatki na rzecz budżetów j.s.t.	450		
33.	Podatek od towarów i usług (VAT)	453		
33.	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	460		
34.	Szkolenia pracowników	470		
35.	Rezerwy	481		
36.	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych oraz zaciągniętych przez jst kredytów i pożyczek	811		
Wydatki ogółem				

.....
/nazwa jednostki /

PROJEKT PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Dział.....

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	§	Prognozowane wykonanie za 2013 r.	Plan na 2014r.
1.	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	605		
2.	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	606		
Wydatki ogółem				

Projekt planu finansowego na rok 2014 instytucji kultury

powinien zawierać plan działalności instytucji zawierający:

- zestawienia liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł
- wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy na działalność bieżącą (w tym remontową oraz wydatki związane z organizacją imprez) i inwestycyjną,
- zestawienie planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji, z podziałem na bieżące, remonty, inwestycje, zakupy inwestycyjne
- szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- średnioroczne zatrudnienie w 2013 roku i zakładane na 2014 rok

Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą - wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych, remonty oraz działalność inwestycyjną.

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2013 r.	Przewidywane wykonanie w roku 2013	Projekt planu na 2014
I.	Przychody ogółem			
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy			
2.	Dotacje pozostałe, w tym:			
	a) z budżetu gminy			
	b) z pozostałych źródeł			
3.	Pozostałe przychody, w tym:			
	a).....			
	b).....			
	Koszty ogółem			
1.	Działalność bieżąca:			
	1.Nagrody i wydatki nie zaliczone do wynagrodzeń			
	2.Wynagrodzenia w tym:			
	a) osobowe			
	b) od umów zleceń i o dzieło			
	3.Składki społeczne			
	4. Fundusz Pracy			
	5. Zakup materiałów i wyposażenia			
	6. Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
	7.Inne.....			
	8.Remonty			
2.	Działalność inwestycyjna:			