

ZARZĄDZENIE NR 40/13

Wójta Gminy Bartniczka

z dnia 30 września 2013 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2014 oraz do projektu wieloletniej prognozy finansowej na 2014 rok i lata następne

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U z 2013 poz. 885) oraz § 1 ust. 1 uchwały Rady Gminy Bartniczka Nr XXXIX/42/11 z dnia 23 sierpnia 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek organizacyjnych gminy, kierowników komórek organizacyjnych i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy i na merytorycznych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy, bądź powiązane z budżetem otrzymaną dotacją do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2014 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bartniczka na 2014 rok i lata następne w terminach określonych w uchwale Rady Gminy Bartniczka Nr XXXIX/42/11 z dnia 23 sierpnia 2011 r.

§ 2. Podmioty wymienione w ust. 1 składają projekty planów finansowych według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej wraz ze szczegółowym uzasadnieniem planowanych dochodów i wydatków, a także z uwzględnieniem zapisów niniejszego zarządzenia w terminie określonym w uchwale Rady Gminy Bartniczka Nr XXXIX/42/11 z dnia 23 sierpnia 2011 r.

§ 3. W celu opracowania i uchwalenia budżetu Gminy Bartniczka na rok budżetowy 2014 zarządzam następujące metody kalkulacji planów finansowych dla jednostek organizacyjnych gminy:

1. Dochody budżetowe z majątku gminy realizowane przez jednostki organizacyjne w wysokości wynikającej z zawartych umów cywilnoprawnych, ze sprzedaży mienia w wartości szacunkowej przeznaczonej do sprzedaży nieruchomości, pozostałe dochody skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów.
2. Dochody budżetowe z tytułu podatków i opłat lokalnych w wysokości planowanego przypisu rocznego po uwzględnieniu szacunkowego ryzyka nieprzeszacowania dochodów oraz uwzględnieniu ryzyka zaległości w regulowaniu należności.
3. W celu zrównoważenia budżetu zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące wprowadzam następujące reguły dyscyplinujące ograniczenie wydatków bieżących wyłącznie do niezbędnych w następujący sposób:
 - a) Wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi jednostek organizacyjnych na podstawie obowiązujących przepisów do wysokości wynikającej z zawartych umów wg stanu na dzień 30 września 2013 roku z uwzględnieniem umów realizowanych sezonowo.

- b) Wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować zgodnie z angażami roku 2013 i uwzględnieniem arkusza organizacyjnego na rok 2013-2014.
 - c) Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń należy uwzględnić skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 1 680,00 zł.
 - d) Dodatkowe wynagrodzenie roczne, tzw. „trzynastka” zgodnie z ustawowo określonymi zasadami, tj. w wysokości 8,5% wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego.
 - e) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniu społecznym z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenie wypadkowe.
 - f) Odpis na ZFŚS w wysokości 1093,93 zł (obligatoryjny) na jednego pracownika w wysokości przewidywanej prognozowanej kwoty przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu.
 - g) Podstawą dokonania odpisu na FŚS dla nauczycieli jest liczba nauczycieli zatrudniona w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć, po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć, skorygowany w końcu roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli. Liczbę nauczycieli przemnaża się 110% kwoty bazowej o której mowa w art. 30 ust. 3 ustawy Karta Nauczyciela, ustalonej corocznie w ustawie budżetowej. Na dzień wydawania zarządzenia nie planuje się wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli na rok 2014.
 - h) Wydatki rzeczowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować w sposób celowy i oszczędny nie planując wzrostu wydatków poza wydatki niezbędne, wydatki stałe takie jak energia elektryczna, olej opałowy, energia cieplna, usługi telekomunikacyjne oraz inne usługi ciągłe na dotychczasowym poziomie z uwzględnieniem wzrostu o 2,4%.
 - i) Limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2014 rok, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej (limit określa się na podstawie decyzji Wojewody lub do czasu jej otrzymania na podstawie roku 2013 z uwzględnieniem ewentualnych zmian przepisów prawa oraz zakresu realizacji zadań) i odpowiednio skorygowany po otrzymaniu informacji w tym zakresie na rok 2014.
 - j) Wydatki na zasiłki wypłacane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej winny być zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.
 - k) Wydatki z tytułu zwrotów zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej winny być zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tych tytułów, dopuszcza się dofinansowanie zadań zleconych na uzasadniony wniosek Kierowników Jednostek i/lub komórek organizacyjnych.
4. Wydatki inwestycyjne i majątkowe należy planować uwzględniając dokończenie inwestycji rozpoczętych oraz planowanie wyłącznie nowych inwestycji na które pozyskano dofinansowanie z zewnątrz.
5. Zadania inwestycyjne planowane są przez pracowników na stanowiskach merytorycznych realizujących zadania zgodnie z zakresem przedmiotowym stanowiska na podstawie odpowiedniej dokumentacji. W przypadku kwot szacowanych na podstawie realnej wyceny, zadania inwestycyjne winne być zaplanowane w kwotach brutto/brutto przy uwzględnieniu wszystkich wydatków planowanych na zadanie w kwocie łącznej obejmującej zrealizowanie planowanego zadania, a w przypadku zadań wieloletnich dodatkowo w kwotach limitu wydatków na poszczególne lata wraz ze wskazaniem środków finansowych z jakich mają być one sfinansowane z podaniem dokładnego źródła finansowania (w przypadku dotacji z podaniem instytucji/budżetu udzielającego dotacji wraz z określeniem działania).

§ 4. 1. Materiały planistyczne należy składać na drukach wg wzorów załączonych do zarządzenia z uzupełnieniem ich o informacje istotne dla kształtowania budżetu oraz

- ewentualne uzupełnienia zlecone przez Skarbnika Gminy. Dopuszczalna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów (kierowników) jednostek organizacyjnych gminy, komórek organizacyjnych czy pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.
2. Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych *odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych*. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2014 rok.
 3. Materiały planistyczne obejmujące merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez jednostkę, komórkę, czy stanowisko należy złożyć u Skarbnika.
 4. Należy dołączyć ponadto inne druki wynikające między innymi z ustawy o finansach publicznych, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu prognozy budżetu na rok 2014. Dodatkowo w przypadku planowania zadania z udziałem środków UE kserokopii dokumentacji potwierdzającej otrzymanie lub możliwość otrzymania dofinansowania zadania (w zależności od etapu zatwierdzenia wniosku - umowy, wniosku o płatność), a także informacji o etapie ich weryfikacji w instytucji mającej udzielić dofinansowania.
 5. Zobowiązuje się pracowników merytorycznych do uwzględnienia w budżecie roku 2014 wniosków jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje.
 6. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz referaty i pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów z zakresu ich właściwości i wzajemnej współpracy.
 7. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach przygotowują materiały planistyczne zgodnie z zakresem zadań wykonywanych na danym stanowisku.
 8. Wydział Oświaty Kultury i Sportu sporządza dodatkowo zestawienie wszystkich danych łącznie dla obsługiwanych jednostek oświatowych (szkół i Gimnazjum) wraz z łączną częścią opisową.
 9. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Bartniczka.
 10. Skarbnik ma prawo żądać wyjaśnień lub dodatkowych informacji w zakresie niezbędnym do wykonania projektu budżetu.

§ 5. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, wniosków, jak również skalkulowanych dochodów własnych gminy, dotacji i subwencji z budżetu państwa Skarbnik Gminy w porozumieniu z Wójtem Gminy opracowują projekt budżetu Gminy na rok 2014.

§ 6. 1. Określam wzory druków do wykorzystania przy opracowywaniu projektów budżetów jednostek budżetowych na 2014 rok:

- 1) wzór projektu planu dochodów na 2014 r. wg załącznika Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 2) wzór projektu planu wydatków na 2014 r. wg załącznika Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
- 3) wzór - Planowane zadania inwestycyjne finansowane ze środków własnych wg załącznika Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- 4) wzór - Planowane zadania inwestycyjne finansowane z udziałem środków unijnych wg załącznika Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

- 5) wzór - Planowane zadania bieżące finansowane z udziałem środków unijnych wg załącznika Nr 5 do niniejszego zarządzenia.
- 6) wzór - Planowane zadania bieżące finansowane ze środków własnych planowane na 2014 r. realizowane corocznie wg załącznika Nr 6 do niniejszego zarządzenia.
- 7) wzór - Planowane pozostałe zadania bieżące finansowane ze środków własnych planowane na 2014 r. (nie realizowane corocznie) wg załącznika Nr 7 do niniejszego zarządzenia.

2. Dopuszcza się modyfikowanie wzorów określonych w ust. 1 poprzez ich uzupełnienie w zakresie niezbędnym do prawidłowego sporządzenia projektu budżetu gminy.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się:

1. Skarbnikowi Gminy,
2. Kierownikom wydziałów, pracownikom na samodzielnych stanowiskach oraz innym pracownikom na stanowiskach pracy mających wpływ na kształtowanie dochodów i wydatków Urzędu Gminy Bartniczka
3. Kierownikom, Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia


Wójt
Wiesław Biegański

.....
podpis pracownika sporządzającego

.....
zatwierdzenie przez kierownika

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Wójta Gminy Bartniczka z dnia 30 września 2013 r. Nr 40/13

Planowane zadania inwestycyjne finansowane ze środków własnych:

Zadanie nr

Numer kolejny plan. Zad.	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:.....

Zadanie nr

Numer kolejny plan. Zad.	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:.....

Zadanie nr

Numer kolejny plan. Zad.	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:.....

Zadanie nr

Numer kolejny plan. Zad.	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:.....

Zadanie nr

Numer kolejny plan. Zad.	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:.....

Zadanie nr

Numer kolejny plan. Zad.	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:.....

.....

podpis pracownika sporządzającego

zatwierdzenie przez kierownika

.....

Planowane zadania inwestycyjne finansowane z udziałem środków unijnych:

Zadanie nr

Numer kolejny plan. Zad.	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:

Planowana dotacja/dofinansowanie z przeznaczeniem na ten cel:

- 1) Kwota zł (planowany % dofinansowania zadania.....).
- 2) Przewidywany miesiąc i rok otrzymania dotacji (dofinansowania): zł
- 3) Instytucja udzielająca dotację – (podać dokładną nazwę i adres instytucji oraz nazwę i numer działania):

Kwoty wydatków zaplanowane wg paragrafów lub wg grup wydatków (z podziałem na wydatki materiałowe, usługi, usługi remontowe, wynagrodzenia na umowy zlecenie brutto/ brutto, umowy o pracę brutto/ brutto,

Zadanie nr

Numer kolejny plan. Zad.	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:

Planowana dotacja/dofinansowanie z przeznaczeniem na ten cel:

- 1) Kwota zł (planowany % dofinansowania zadania.....).
- 2) Przewidywany miesiąc i rok otrzymania dotacji (dofinansowania): zł
- 3) Instytucja udzielająca dotację – (podać dokładną nazwę i adres instytucji oraz nazwę i numer działania):
.....
.....
.....

.....
podpis pracownika sporządzającego

.....
zatwierdzenie przez kierownika

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Wójta Gminy Bartniczka z dnia 30 września 2013 r. Nr 40/13

Planowane zadania bieżące finansowane z udziałem środków unijnych:

Zadanie nr

Numer kolejny planowanego zadania	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem:	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:.....

Planowana dotacja/dofinansowanie z przeznaczeniem na ten cel:

- 1) Kwota zł (planowany % dofinansowania zadania.....).
- 2) Przewidywany miesiąc i rok otrzymania dotacji (dofinansowania): zł
- 3) Instytucja udzielająca dotację – (podać dokładną nazwę i adres instytucji oraz nazwę i numer działania):

Rozplanowanie kwot na zadanie (rozplanować wg paragrafów - dot. Kierowników Jednostek Organizacyjnych; grup wydatków - dot. Kierowników Komórek organizacyjnych lub pracowników merytorycznych planujących wydatki):

- 1) Wydatki materiałowe
- 2) Wydatki na usługi

- 3) Wydatki na umowy zlecenia brutto/brutto (to znaczy z narzutami)
- 4) Wydatki remontowe
- 5) Delegacje.....
- 6) Składki na ubezpieczenia i inne składki obowiązkowe (poza ZUS)
- 7) Inne wskazać jakie
-

podpis pracownika sporządzającego

zatwierdzenie przez kierownika

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Wójta Gminy Bartniczka z dnia 30 września 2013 r. Nr 40/13

Planowane zadania bieżące finansowane ze środków własnych planowane na 2014 r. realizowane corocznie):

Zadanie nr

Numer kolejny planowanego zadania	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem:	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:.....

Rozplanowanie kwot na zadanie (rozplanować wg paragrafów - dot. Kierowników Jednostek Organizacyjnych; grup wydatków - dot. Kierowników Komórek organizacyjnych lub pracowników merytorycznych planujących wydatki):

- 8) Wydatki materiałowe
- 9) Wydatki na usługi
- 10) Wydatki na umowy zlecenia brutto/brutto (to znaczy z narzutami)
- 11) Wydatki remontowe
- 12) Delegacje.....
- 13) Składki na ubezpieczenia i inne składki obowiązkowe (poza ZUS)
- 14) Inne wskazać jakie

.....

podpis pracownika

.....

zatwierdzenie przez kierownika

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Wójta Gminy Bartniczka z dnia 30 września 2013 r. Nr 40/13

Planowane pozostałe zadania bieżące finansowane ze środków własnych planowane na 2014 r. (nie realizowane corocznie):

Zadanie nr

Numer kolejny planowanego zadania	Dokładna nazwa zadania do wskazania w uchwale oraz w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF) jeśli jest to zadanie wieloletnie	Planowana kwota na zadanie ogółem:	Wydatki na planowane zadanie poniesione w latach wcześniejszych	Na rok 2014	Na rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019

Uzasadnienie potrzeby realizacji:.....

Rozplanowanie kwot na zadanie (rozplanować wg paragrafów - dot. Kierowników Jednostek Organizacyjnych; grup wydatków - dot. Kierowników Komórek organizacyjnych lub pracowników merytorycznych planujących wydatki):

- 1) Wydatki materiałowe
- 2) Wydatki na usługi
- 3) Wydatki na umowy zlecenia brutto/brutto (to znaczy z narzutami)
- 4) Wydatki remontowe
- 5) Delegacje.....
- 6) Składki na ubezpieczenia i inne składki obowiązkowe (poza ZUS)
- 7) Inne wskazać jakie

.....

podpis pracownika sporządzającego

.....

zatwierdzenie przez kierownika