

ZARZĄDZENIE Nr 26/2013

BURMISTRZA SURAŻA

z dnia 23 września 2013 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Suraz na 2014 rok.

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. nr 142, poz.1591 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLVII/313/10 Rady Miejskiej w Surazie z dnia 28 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, **ustalam:**

§ 1. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2014 rok.

- a) Plany finansowe jednostek posiadających osobowość prawną, należy sporządzić w szczególności:
- plan przychodów z wyodrębnieniem dotacji z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - plan kosztów z wyodrębnieniem:
 - wynagrodzeń i składek od nich naliczanych,
 - zakupu towarów i usług,
 - informację na temat środków pieniężnych na początek i koniec roku
- b) 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:
- zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2013.

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

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2013,
- b) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes,
- e) 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,

- f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
- g) 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.
- h) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
- i) dochody z związane z realizacją zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska oraz ustawa o Utrzymaniu czystości i porządku w gminach.
- j) dochody dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2014 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2013 r. w następującym zakresie:

- 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.),
 - skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.
 - planowane na 2014 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego,
- b) wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych,
- c) Wynagrodzenie zasadnicze dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów.
- d) wyodrębnić skutki **3%** wzrostu wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych (pracownicy administracji jst i obsługi).
- e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2014 rok wyznaczają:
 - w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2013/2014 r.,
 - w pozostałych jednostkach:
 - plan etatów na 2013 rok,
 - zmiany organizacyjne wprowadzone w 2013 r.,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2014 r., w tym zmiany zakresu kompetencji.
- f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2013 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.),
- g) 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 2009r, Nr 205, poz. 1585 ze zm.),
- h) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. 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). 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 i rent. 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. Forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Wynika to bezpośrednio z przepisów ustawy – Karta Nauczyciela, która w art. 53 ust. 3a określa szkołę (placówkę) jako jednostkę właściwą do dokonania odpisu. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, cedując na pracodawcę obowiązek dokonania odpisu. Jednocześnie należy podkreślić, iż ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych umożliwia uzyskanie takich danych.

- i) 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 rzeczowej zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie.
- j) Wydatki na realizację zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska oraz ustawą o Utrzymaniu czystości i porządku w gminach - sporządzić załącznik Nr 1.
- k) wydatki dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych,
- l) przy ustalaniu wydatków na wieloletnie zadania inwestycyjne należy sporządzić załącznik Nr 2.
- m) wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii - sporządzić załącznik Nr 3.
- n) wydatki związane z wyodrębnieniem funduszu sołeckiego - sporządzić załącznik Nr 4.
- o) 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,
 - możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,

§ 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, | Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, Sekretarz | 15.10.2013 r. |
| 2. | Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek | Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych | 15.10.2013 r. |

| | | | |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| | organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w § 2 i 3 – przedłożone w formie papierowej. | | |
| 3. | Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2014 r. oraz w latach 2014-2016, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych – Załącznik Nr 1 | Kierownik Referatu informatyki, budownictwa, gospodarki komunalnej, obrony cywilnej, ppoż. | 15.10.2013 r. |
| 4. | Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami | Skarbnik | do 15.11.2013 r. |

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Referatów oraz Kierownikom i Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Suraża

Sławomir Halicki

BURMISTRZ
mgr Sławomir Halicki

**Dochody i wydatki związane z realizacją ustawy o
utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz ustawy
prawo ochrony środowiska**

| Lp. | Wyszczególnienie | § | Plan na 2014r. (kwota) |
|-------------|----------------------------------------------------|--------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. | Dochody ogółem a,b |  | ..... |
| I a. | Dochody ogółem uczip | 75618 | ..... |
| 1 | Wpłaty mieszkańców ..... ..... |  | ..... |
| b | Dochody ogółem poś | 90019 | |
| | Wpłaty z FOŚ ..... |  | ..... |
| II. | Wydatki ogółem a,b,c |  | ..... |
| II a | Rozdział uczip | 75023 | |
| 1 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 4010 | ..... |
| 2 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 4110 | ..... |
| 3 | Składki na Fundusz Pracy | 4120 | ..... |
| II b | Rozdział uczip | 90002 | ..... |
| 4 | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | ..... |
| 5 | Zakup usług pozostałych | 4300 | ..... |
| 6 | Wydatki na inwestycje | 6050 | ..... |
| 7 | Wydatki na zakupy inwestycyjne | 6060 | ..... |
| II c | Rozdział poś | 90006 | ..... |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | ..... |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | ..... |

Szczegółowa kalkulacja dochodów i wydatków do budżetu na 2014 rok

.....
.....
.....
.....

[illegible]

.....

.....

.....

Burmistrz
mgr Sławomir Halicki

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań
określonych w gminnym programie profilaktyki i
rozwiązywania problemów alkoholowych oraz
przeciwdziałania narkomanii**

| Lp. | Wyszczególnienie | § | Plan na 2014r. (kwota) |
|------------|-----------------------------------------------|--------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | Dochody ogółem | 75618 | |
| | Wpłaty za wydane zezwolenia ..... ..... |  | ..... |
| II. | Wydatki ogółem |  | ..... |
| I a | Rozdział | 85154 | |
| 1 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 4010 | ..... |
| 2 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 4110 | ..... |
| 3 | Składki na Fundusz Pracy | 4120 | ..... |
| 4 | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | ..... |
| 5 | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | ..... |
| 6 | Zakup usług pozostałych | 4300 | ..... |
| 7 | Różne opłaty i składki | 4430 | ..... |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Szczegółowa kalkulacja dochodów i wydatków do budżetu na 2014 rok

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....
Miejscowość i data

.....
Sporządził
(imię i nazwisko)

.....
Akceptował (imię i nazwisko
- stanowisko służbowe)

BURMISTRZ

mgr Sławomir Halicki

**Wydatki związane z wyodrębnieniem w budżecie
Funduszu sołeckiego**

| Lp. | Wyszczególnienie | Rozdział i § | Plan na 2014r. (kwota z wniosku) |
|-----------|-----------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. | Wydatki ogółem do dyspozycji sołectw, z tego dla : | | |
| | | | |
| 1 | Końcowizna - Rozdział: | | |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | |
| | | | |
| 2 | Kowale - Rozdział | | |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | |
| | | | |
| 3 | Zawyki Ferma - Rozdział | | |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | |
| | | | |
| 4 | Zawyki - Rozdział | | |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | |
| | | | |
| 5 | Średzińskie- Rozdział | | |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | |
| | | | |
| | | | |
| 6 | Rynki -Rozdział | | |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | |
| | | | |

| | | | |
|---|--------------------------------|------|--|
| 7 | Zimnochy - Rozdział | | |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | |
| 8 | Lesznia - Rozdział | | |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | |
| 9 | Doktorce - Rozdział | | |
| | Wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | |
| | Zakup materiałów i wyposażenia | 4210 | |
| | Zakup usług pozostałych | 4300 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Miejscowość i data Sporządził

(imię i nazwisko)

.....

Akceptował (imię i nazwisko

- stanowisko służbowe)

BURMISTRZ

Stefan Halicki