

**Zarządzenie Nr 99/2013  
Wójta Gminy Trąbki Wielkie  
z dnia 24.09.2013 roku**

**w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały  
budżetowej na 2014 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r. z późn. zmianami), Uchwały Nr 40/VI/2010 Rady Gminy z dnia 26 czerwca 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Podstawą do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2014 rok jest istniejąca na dzień 09 października 2013 r. struktura organizacyjna samorządowych jednostek organizacyjnych z uwzględnieniem zmian mających nastąpić od 1 stycznia 2014 r.

**§ 2**

Ustala się następujący sposób opracowania materiałów planistycznych przez gminne jednostki organizacyjne oraz wydziały i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy Trąbki Wielkie.

**§ 3**

*Kalkulację dochodów budżetowych dokonuje się według następujących zasad:*

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 r. z uwzględnieniem zmian stawek podatkowych oraz liczby podatników,
- 2) wysokość subwencji oraz udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa nie może przekroczyć wielkości określonej przez Ministra Finansów,
- 3) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach z uwzględnieniem zasad rozliczania tych środków,
- 4) dochody z gospodarowania mieniem komunalnym powinny uwzględniać wszystkie możliwe do uzyskania środki z tytułu sprzedaży, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz opłat za użytkowanie wieczyste. Do projektu budżetu należy dołączyć wykaz mienia przeznaczonego do zbycia z podaniem szacunkowej wartości,
- 5) pozostałe dochody planuje się w wysokości przewidywanego wykonania za rok 2013 oraz informacji podanej przez właściwe organy,
- 6) dochody wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych, o którym mowa w art.223 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z uchwałą w sprawie dochodów gromadzonych przez niektóre jednostki budżetowe na wydzielonym rachunku.

**§ 4**

*Do opracowania projektu wydatków należy przyjąć:*

- 1) wydatki bieżące na poziomie przeprowadzonej kalkulacji uwzględniającej wskaźnik wzrostu cen towarów usług konsumpcyjnych w wysokości 2,4 %, a w zakresie szkoleń pracowników prognozowaną liczbę i cenę szkoleń
- 2) wydatki majątkowe z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć ujętych w WPF, zaawansowania robót na koniec 2013 r. oraz możliwości realizacji przewidywanego zakresu robót w roku 2014,

- 3) wykaz zadań objętych dofinansowaniem środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (wymienić zadania z podaniem: jednostki, która będzie zadanie realizować, okresu realizacji zadania i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w roku 2014 oraz w każdym następnym roku jego realizacji, źródeł finansowania wynikających z harmonogramu płatności lub z umowy o dofinansowanie, terminów refundacji wydatków poniesionych w 2013 r. lub w roku poprzednim),
- 4) wynagrodzenia osobowe na poziomie roku 2013 z uwzględnieniem zmian zatrudnienia i planu awansów zawodowych nauczycieli oraz regulaminu wynagradzania.  
Kalkulacje wynagrodzeń na 2014 rok (powinny być dokonane dla każdego zatrudnionego z wyodrębnieniem poszczególnych składników wynagrodzeń)  
Wydatki na odprawy, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników należy ustalić oddzielnie. Zostaną ujęte w rezerwie celowej.
- 5) zabezpieczenie środków na obsługę długu gminy
- 6) wydatki funduszy sołeckich zgodnie z ustalonymi limitami
- 7) podstawą przyznania dotacji dla samorządowej instytucji kultury oraz bibliotek jest przedłożenie szczegółowej dokumentacji planistycznej – w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.
- 8) podstawą przyznania dotacji dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej jest przedłożenie szczegółowej dokumentacji planistycznej w rozbiciu na działalność bieżącą oraz zadania inwestycyjne
- 9) zadania związane z ochroną środowiska (realizacja umów zawartych w 2013 roku oraz planowanych)
- 10) wydatki na gospodarkę odpadami komunalnymi (realizację umów zawartych w 2013 roku oraz planowanych), koszty korespondencji (papier, tusz, poczta), ulotki informacyjne
- 10) wykaz zadań remontowych niezbędnych do przeprowadzenia w 2014 roku na podstawie posiadanych kosztorysów określających wartość zadania z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organu nadzoru
- 11) odpis na ZFŚS na poziomie 2013 roku
- 12) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy planować w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2013 r
- 13) plan finansowy zadań zleconych należy sporządzić po uzyskaniu informacji o wysokościach planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,

## § 5

*1. Ustala się szczegółowy zakres materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu gminy na 2014 rok na drukach z lat poprzednich.*

2. Wskaźniki budżetowe:

- Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej

a) wielkość szacowanych przychodów w, w tym dotacji z budżetu, opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła przychodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację

b) wielkość kosztów bieżących

c) wielkość dotacji planowanej z budżetu gminy

- Gminny Ośrodek Kultury i Sportu

a) wielkość planowanych przychodów

b) wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy

c) wielkość kosztów bieżących

d) kalkulację wynagrodzeń

- Biblioteka Gminna

a) wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy

b) kalkulację wynagrodzeń

c) wielkość kosztów bieżących

- Szkoły Podstawowe i Gimnazjum

a) liczbę klas i liczbę uczniów na rok szkolny 2013/2014 z uwzględnieniem zmian od września 2013 roku

- Przedszkole

a) liczba miejsc w przedszkolu z uwzględnieniem zmian od września 2013 roku

## § 6

Zakres materiałów planistycznych winien być opracowany zgodnie z Uchwałą Nr 40/VI/2010 Rady Gminy z dnia 26 czerwca 2010 roku w pełnej szczegółowości rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Do każdego załącznika należy dołączyć pisemne uzasadnienie przewidywanych dochodów i wydatków budżetowych ze wskazaniem sposobu ich kalkulacji.

## § 7

Zobowiązuje się dyrektorów, kierowników jednostek organizacyjnych oraz kierowników wydziałów do opracowania materiałów planistycznych na rok 2014 w nieprzekraczalnym terminie do 09 października b. r

## § 8

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy

## § 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt  
Błażej Konkół

