

w sprawie: trybu i terminów prac związanych z opracowaniem projektu budżetu Gminy Ślemień na 2014 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2014 i lata następne

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 233, art. 235, art. 236 i art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 594), oraz uchwały Nr XLIV/292/2010 Rady Gminy Ślemień z dnia 9 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam co następuje:

§ 1

Określa się następujące terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej i wieloletniej prognozy finansowej:

1. Kierownicy samorządowych jednostek budżetowych opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2013 r.** projekt planu finansowego na 2014 rok samorządowej jednostki budżetowej składający się z:
 - planu dochodów,
 - planu wydatków wraz z planem rzeczowym zadań remontowych i planem rzeczowym zadań inwestycyjnych oraz kartą kalkulacji wynagrodzeń ;
2. Dyrektorzy samorządowych instytucji kultury opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2013 r.** projekt planu finansowego na 2014 rok samorządowej instytucji kultury w szczególności określonej w art. 31 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) wraz z

częścią opisową poszczególnych wydatków planowanych do finansowania przez dotację podmiotową ;

3. Pracownicy merytoryczni jednostki: urząd gminy opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września 2013 r.** plan dochodów i/lub plan wydatków na 2014 rok w zakresie zadań merytorycznych przez nich realizowanych. Do planu wydatków pracownik merytoryczny każdorazowo załącza :
 - zestawienie zadań remontowych w przypadku planowania zadań remontowych;
 - zestawienie zadań inwestycyjnych w przypadku planowania zadań inwestycyjnych;
 - kartę kalkulacji wynagrodzeń w przypadku planowania wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.
4. Prezes spółki przedkłada w terminie do **30 września 2013r.** budżet spółki na rok 2014 oraz rachunek zysków i strat z podziałem na poszczególne kategorie zadań realizowanych przez spółkę.
5. Radni i mieszkańcy mogą składać własne propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok w terminie do **25 września 2013 r.** Właściwi merytorycznie pracownicy Urzędu Gminy przygotowują kalkulację przedłożonych we wnioskach propozycji, a następnie zamieszczają w planie wydatków zgodnie z pkt 3.
6. Sołtysi w terminie do 30 września 2013 r. powinni złożyć wniosek sołectwa uchwalonego przez zebranie wiejskie, celem uwzględnienia go w projekcie budżetu Gminy.
7. Podmioty ubiegające się o dotacje mogą składać własne propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok dotyczące realizacji określonych zadań w terminie do **20 września 2013 r.**
8. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały opracowuje zbiorcze zestawienie planu dochodów i planu wydatków do projektu uchwały

budżetowej na 2014 r., które w terminie do dnia **31 października 2013 r.** przekazuje Wójtowi Gminy.

9. **Osoby wymienione w pkt 1 i 3** opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do **30 września 2013 r.** wraz z materiałami o których mowa w pkt 1 i 3 objaśnienie przyjętych kalkulacji planowanych dochodów budżetowych z poszczególnych źródeł, oraz objaśnienie planowanych wydatków budżetowych.
10. **Osoby wymienione w pkt 1 - 3** opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do **30 września 2013 r.** wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2

Określa się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Ślemień na rok 2014:

1. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych:

- 1.1. Podstawą planowania dochodów na 2014 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2013.
- 1.2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2014 rok należy uwzględnić planowane zmiany w uchwałach podatkowych, 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.
- 1.3. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
- 1.4. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2013 roku, zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych średnio o 2% z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
- 1.5. Dochody z majątku gminy z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie gruntów szacuje się na podstawie zawartych umów oraz na

podstawie obowiązujących przepisów, dochody ze sprzedaży majątku na podstawie propozycji sprzedaży majątku, która powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania.

- 1.6. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
- 1.7. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa tj. podatek dochodowy od osób fizycznych - w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów, podatek dochodowy od osób prawnych - w wysokości przewidywanego wykonania roku 2013.
- 1.8. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
- 1.9. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
- 1.10. Zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

2. Założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących:

- 2.1. Podstawą planowania wydatków na 2014 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2013.
- 2.2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych: zabezpieczenie środków finansowych na zadania bieżące dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie, zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, w warunkach konsekwentnej racjonalizacji wydatków bieżących z uwzględnieniem możliwości dochodowych gminy oraz założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy.
- 2.3. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2013 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
- 2.4. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2013, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku. Materiały i

- wyposażenie powinny być pogrupowane wg następujących grup rodzajowych: materiały biurowe, środki czystości, wyposażenie, inne – wymienić inne grupy.
- 2.5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2013r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2013r. oraz w roku 2014. Nagrody planowane są w wysokości 1 % planowanych wynagrodzeń osobowych. Zakłada się, że wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku 2014 wyniesie 1.680,00 zł,
 - 2.6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
 - 2.7. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. nr 70 poz. 335 z późn. zm.) w wysokości odpowiadającej bieżącemu odpisowi.
 - 2.8. Składki członkowskie na rzecz organizacji – z podaniem nazwy organizacji i podstawy prawnej przynależności.
 - 2.9. Przy konstruowaniu budżetu należy brać pod uwagę konieczność zwiększenia dyscypliny budżetowej i poprawy efektywności gospodarowania środkami publicznymi, rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Należy dążyć do zachowania zarówno na etapie planowania, jak i etapie realizacji budżetu odpowiednich relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi, tak aby możliwe było wygosparowanie nadwyżki operacyjnej rozumianej jako dodatnia różnica między tymi kategoriami, co jest warunkiem koniecznym do uchwalenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

§ 3

Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ślemień:

1. Okres opracowania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Ślemień zostanie opracowana na lata 2014-do roku 2016 bądź do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Prognoza długu Gminy Ślemień, opracowana zostanie do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

2. Planowane dochody.

Dochody na lata 2014 - do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań

z tytułu kredytów i pożyczek należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2010-2012 i przewidywanego wykonania za rok 2013. Dochody majątkowe – wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości.

Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy.

3. Planowane wydatki.

Jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków na lata 2014-do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w rozbiciu na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń,
- wydatki, które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki wraz z wykazem zawartych umów np. energia elektryczna, woda, odbiór ścieków, opał, telefony, ubezpieczenie budynku itp.
- przedsięwzięcia wieloletnie (zadania bieżące i inwestycyjne) z podaniem w szczególności: nazwy i celu przedsięwzięcia, nazwy jednostki odpowiedzialnej za realizację lub koordynację

Przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach.

4. Planowane przychody.

1. Spłaty kredytów i pożyczek planowanych do udzielenia z budżetu gminy.
2. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem celu ich zaciągnięcia.

5. Planowane rozchody.

1. Zestawienie wszystkich umów w sprawie zaciągnięcia kredytu, pożyczki wraz z harmonogramem spłat.
2. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,
3. Kwoty planowanych do udzielenia pożyczek z budżetu gminy.

§ 4

1. W toku prac nad projektem uchwały budżetowej i wieloletniej prognozy finansowej obowiązują następujące wzory druków wykorzystywane przy opracowaniu projektu budżetu Gminy Ślemień na rok 2013 określone Zarządzeniem Nr 0050.111.2012 Wójta Gminy Ślemień z dnia 5 września 2012 roku, w szczególności:
 - Plan dochodów budżetu,
 - Plan wydatków budżetu,
 - Zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania,
 - Zestawienie zadań inwestycyjnych proponowanych do realizacji,
 - Karty kalkulacji wynagrodzeń,

- Plan wydatków na programy realizowane z udziałem środków zagranicznych,
 - Karta przedsięwzięcia wieloletniego.
2. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 5

Określa się wzór informacji o stanie mienia komunalnego jednostek organizacyjnych Gminy Ślemień – zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 6

Określa się wzór planu finansowo – rzeczowego samorządu mieszkańców wsi wraz z uchwałą zebrania wiejskiego sołectwa w sprawie zatwierdzenia planu finansowo rzeczowego na rok 2014 – zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do niniejszego zarządzenia.

§ 7

Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Ślemień.

§ 8

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Ślemień na 2014 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Andrzej Piecha

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

Opis mienia wg grup roboczych	Łączna ilość	Wartość szacunkowa	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.08.2013	W sposób zagospodarowania				Wykonane dochod. 2012	Przewidywane wykonanie doch. 2013	dochody z mienia na 2014	Nakłady do poniesienia w 2014
					w zarządzie	użytkowanie	użytkowane w wieczyste	Najem				
I. Grunty komunalne ogółem ha												
1. Grunty rolne												
2. Drogi w km.												
3. Lasy												
4. Place i tereny zielone												
5. Ogrody zamkowe												
6. Tereny rekreacyjne												
7. Działki budowlane												
8. Działki przemysłowo-handlowe												
9. Inne												
1. Budynek mieszkalny												
2. Budynek niemieszkalny, budowlany												
3. Obiekt szkolny												
4. Obiekt przedszkolny												
5. Gminna biblioteka												
6. Ośrodek kultury i świetlice												
7. Ośrodek sportu i rekreacji												
8. Obiekt służby zdrowia												
9. Placówki usługowo-handlowe												
10. Strażnice, hangary												
11. Inne												
1. Sieć wodociągowa												
2. Sieć sanitarna												
3. Oczyszczalnia ścieków												
4. Inne												
IV. Środki transportowe												

PLAN
FINANSOWO – RZECZOWY
SAMORZĄDU MIESZKAŃCÓW WSI

Na rok 2014

W

I. DOCHODY

L.p.	Źródło	Kwota
1.	Opłata za dzierżawę gruntów	
2.	Czynsz dzierżawny za wynajem pomieszczeń	
3.	Dochody z zabaw i imprez kulturalnych	
4.	Dochody za wynajem sprzętu świetlicowego	
RAZEM Z WŁASNEJ DZIAŁALNOŚCI		
5.	Dobrowolne wpłaty mieszkańców na budowę:	
6.	Dobrowolne wpłaty KGW na:	
7.	Inne:	
RAZEM DOBROWOLNE WPLĄTY		
<u>OGÓŁEM DOCHODY</u>		

II. WYDATKI

L.p.	Rodzaj /przeznaczenie funduszy/	Kwota
1.	Budowa, modernizacja dróg	
2.	Budowa chodnika o długości m - zakup materiałów budowlanych	
3.	Wydatki związane z działalnością bieżącą świetlicy - zakup sprzętu - energia - konserwacja świetlicy /remont/ - wynagrodzenie pracownika świetlicowego	
4.	Sprawy socjalne	
5.	Inwestycje własne	
6.	Inne sprawy	
	<u>OGÓŁEM WYDATKI</u>	



UCHWAŁA NR

Zebrania Wiejskiego Sołectwa
z dnia

w sprawie: zatwierdzenia planu finansowo-rzeczowego na 2014 r.

Na podstawie § 23 Uchwały Nr VI/41/2003 Rady Gminy w Ślemieniu z dnia 28 kwietnia 2003 roku w sprawie przyjęcia statutu sołectwa.....

§ 1

Zatwierdza się przedstawiony przez Radę Sołecką plan finansowo – rzeczowy sołectwa na 2014 r.

§ 2

Realizację planu zleca się Sołtysowi we współdziałaniu z Radą Sołecką.

§ 3

Kontrolę nad realizacją planu sprawować będzie Komisja Rewizyjna Rady.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem

