

## **Zarządzenie Nr 53/2013**

**Burmistrza Miasta i Gminy Młynary**

**z dnia 24 września 2013 roku.**

**w sprawie określenia wzorów materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu gminy Młynary na 2014 rok .**

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( tekst jednolity z 2013 roku, poz. 594) zarządza się , co następuje :

### **§ 1**

Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Miasta i Gminy Młynary na 2014 rok, stanowiące załączniki do zarządzenia.

### **§ 2**

1.Skarbnik przekaze druki materiałów planistycznych oraz założenia do projektu budżetu na 2014 rok kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy, kierownikom referatów UMiG oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy, którzy odpowiedzialni są merytorycznie za poszczególne zadania ujęte w projekcie budżetu gminy.

### **§ 3**

Materiały planistyczne do projektu na 2014 rok w zakresie planu dochodów i wydatków winny być opracowane w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.).

### **§ 4**

W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych, wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym. Poziom wydatków bieżących wyznaczony będzie poprzez możliwe do osiągnięcia dochody bieżące.

### **§ 5**

Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,4 %.

## **I. ZAŁOŻENIA DO PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH.**

1. Ustalając prognozowane dochody należy podać ich źródło oraz kalkulację przyjętych wielkości wynikających m.in.: z przewidywanego wykonania za 2013 rok, zawartych umów, wydanych decyzji, powierzchni gruntów i nieruchomości podlegających opodatkowaniu z zastosowaniem wzrostu stawek podatkowych o 3% - przy zachowaniu częściowych ulg i zwolnień określonych w Uchwale.

2. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie:

- 1) wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2014 r.,
- 2) zawartych umów o dzierżawę, najem lokali mieszkalnych i użytkowych oraz wniosków o przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności,
- 3) wpływów z tytułu umów wieczystego użytkowania gruntów oraz planowanego wykupu prawa wieczystego użytkowania gruntów.

3. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i instytucje kultury winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.

4. Przyjmuje się wzrost stawek podatkowych na 2014 rok średnio o 3% w stosunku do 2013 roku.

## **II. ZASADY PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH.**

1. Zakłada się racjonalizację wydatków bieżących, poprzez zwiększenie celowości i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. W tym celu planuje się wzrost na 2014 rok o 2,4% (wskaźnik inflacji) wydatków bieżących jednostek organizacyjnych gminy w porównaniu do planów finansowych tych jednostek na 2013 r.

2. W pierwszej kolejności zabezpiecza się niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto już zobowiązania podpisując umowy z wykonawcami – zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków budżetowych.

3. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2013 roku, pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych i stopni awansów zawodowych nauczycieli.

4. Należne odprawy emerytalno-rentowe, nagrody jubileuszowe oraz przewidywany wzrost wynagrodzeń należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić.

5. Planuje się wzrost o 3% wynagrodzeń osobowych pracowników, oprócz nauczycieli, we wszystkich jednostkach organizacyjnych .

6. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45%.

7. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. z 2012 r., poz. 592). Do wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej za II półrocze 2012 roku, która wynosiła 3 161,77 zł.

8. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela ( Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.). Kwota bazowa określana dla nauczycieli corocznie w ustawie budżetowej wynosi 2 717,59 zł. Natomiast dla emerytów i rencistów w przypadku objęcia opieką socjalną zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz.U. z 2006r. , Nr 97, poz. 674 ze zmianami) z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 2,14%.

9. Odpis na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli należy planować w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 70a ustawy KN w rozdziale 80146 w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej ).

10. Odpis na pomoc zdrowotną nauczycieli należy planować w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenie osobowe nauczycieli (art. 72 ustawy KN w rozdziale 80195 § 3020).

11. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5 % wydatków pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

12. W przypadku dotacji przyznanych na 2014 rok dla samorządowych instytucji kultury i biblioteki, obowiązkiem będzie przedłożenie przez te jednostki planu finansowego, z wyodrębnieniem planowanej kwoty dotacji od organizatora oraz:

- planu dochodów według szczegółowej klasyfikacji budżetowej,

- planu wydatków według pełnej klasyfikacji budżetowej.

W części opisowej należy podać uzasadnienie przyjętych wartości dochodów i wydatków oraz wyodrębnić koszty związane z remontami, zadaniami inwestycyjnymi oraz organizacją imprez kulturalnych .

13. Materiały dotyczące planowanych wydatków inwestycyjnych na 2014 r. należy przedstawić w podziale na inwestycje:

1) Inwestycje rozpoczynane w 2014 roku , z uwzględnieniem:

- znaczenia zadania dla gminy,
- szczegółowy opis zadania,
- możliwość pozyskania dodatkowych środków,
- łączny koszt zadania i sposób sfinansowania zadania – ( środki własne gminy, dofinansowanie z budżetu UE),
- stan przygotowania inwestycji i okres realizacji.

2) Inwestycje kontynuowane:

- środki poniesione w poprzednich latach,
- wartość i zakres realizacji w 2014 roku i w latach następnych,

14. Remonty kapitalne istniejących obiektów:

- należy określić szczegółowy przedmiar robót, zakres wykonywanych prac oraz wartość kosztorysową prac remontowych.

### **III. MATERIAŁY INFORMACYJNE W SKŁAD KTÓRYCH WCHODZĄ:**

1. Informacja opisowa o stanie realizacji inwestycji kontynuowanych.

2. Informacja o stanie mienia gminnego wg stanu na dzień 31.10.2013 r. ze wskazaniem planowanych do uzyskania w 2014 r. dochodów z tytułu gospodarowania mieniem.

3. Wykaz zadań planowanych do realizacji przy udziale środków z UE ze wskazaniem etapu aplikowania o współfinansowanie.

### **IV. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY.**

Planowanie obejmuje przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie:

- umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy ( nie dotyczy to umów o pracę , umów o media), ze wskazaniem: numeru umowy, daty zawarcia, okresu obowiązywania , kwoty ogółem , kwoty w poszczególnych latach, cel (przedmiot umowy) nazwa przedsięwzięcia, wskazanie projektu unijnego,
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków unijnych ze wskazaniem: nazwy projektu, numeru umowy, daty zawarcia, okresu obowiązywania, łączne nakłady finansowe, wydatki w poszczególnych latach,

- przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe ze wskazaniem: nazwy zadania, celu realizowania zadania, łączne nakłady finansowe, nakłady finansowe do poniesienia w poszczególnych latach.

§ 7

W terminie do 10 października 2013 roku należy przedłożyć do Urzędu Miasta i Gminy Młynary (Sekretariat) wypełnione druki materiałów planistycznych wraz z uzasadnieniem oraz inne dane wynikające z niniejszego Zarządzenia.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

*Burmistrz*

*mgr Ryszard Zając*

## Kalkulacja dochodów budżetowych dla jednostek budżetowych

dział .....

rozdział .....

w złotych

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2013 r.	Projekt planu na 2014r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
<i>I. Podatki i opłaty razem</i>					
w tym	podatek od nieruchomości	O310			
	podatek rolny	O320			
	podatek leśny	O330			
	podatek od środków transportowych	O340			
	podatek od karty podatkowej	O350			
	podatek od spadków i darowizn	O360			
	opłata od posiadania psów	O370			
	wpływy z opłaty skarbowej	O410			
	wpływy z opłaty targowej	O430			
	opłata eksploatacyjna	O460			
	wpływy z opłata za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	O470			
	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	O480			
	wpływy z innych opłat lokalnych	0490			
	podatek od czynności prawnych	0500			
	wpływy z różnych opłat	O690			
	dochody z najmu i dzierżawy	O750			
	wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	O760			
	wpływy z usług	O830			
	wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz praw użytkowania wieczystego nieruchomości	O770			
	odsetki od nietermin.wpłat podat.	O910			
	pozostałe odsetki	0920			
	otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960			
	wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	O980			
	<b>Dochody ogółem:</b>				

Kalkulacja i uzasadnienie do powyższych danych:

.....  
(miejsowość i data).....  
(podpis i pieczęć sporządzającego)

Kalkulacja wydatków budżetowych dla jednostek budżetowych  
dział .....

rozdział .....

w złotych

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2013 r.	Projekt planu na 2014 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020			
2	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3	świadczenia społeczne	3110			
4	stypendia dla uczniów	3240			
5	stypendia różne	3250			
6	wynagrodzenia osobowe pracowników *	4010			
7	dotatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
8	wynagrodzenie agencyjno – prowizyjne	4100			
9	składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
10	składki na F P	4120			
11	składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130			
12	wynagrodzenia bezosobowe	4170			
13	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
14	zakup środków żywności	4220			
15	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240			
16	zakup energii	4260			
17	zakup usług remontowych	4270			
18	zakup usług zdrowotnych	4280			
19	zakup usług pozostałych	4300			
20	zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jst(opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej)	4330			
21	podróże służbowe krajowe	4410			

22	różne opłaty i składki	4430			
23	zakup usług dostępu do sieci Internet	4350			
24	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440			
25	różne opłaty i składki	4430			
26	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4360			
27	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4370			
28	podatek Vat	4530			
29	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4520			
30	pozostałe odsetki	4580			
31	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700			
32	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	4590			
33	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050			
34	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060			
	RAZEM :				

UZASADNIENIE do podanych wyżej danych liczbowych:

1)\*uwaga: podać ilość etatów średniorocznie .....  
przeciętnie wynagr. m-nie na etat.....  
przewid. wzrost wynagr. m-nie na 1 etat.....  
nagrody przeciętnie na 1 etat rocznie .....  
jubilatki, odprawy: ..... zł.                      ilość .....

2)w poszczególnych paragrafach należy wyspecyfikować poszczególne wydatki z podaniem cen jednostkowych.

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis i pieczęć sporządzającego)



ZESTAWIENIE przychodów i wydatków dla zakładów budżetowych w zł.  
dział: 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska  
rozdział: 90017 -Zakłady gospodarki komunalnej

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2013 r.	Projekt planu na 2014r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków na początek roku	X			
z tego:	zapasy	X			
	środki pieniężne	X			
	należności	X			
	zobowiązania	X			
	inne (podać jakie)	X			
II.	Przychody ogółem:	X			
z tego:	wpływy z usług	O830			
	dotacja z budżetu gminy	2650			
	inne przychody				
III.	Wydatki ogółem, z tego:	X			
1	Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	3020			
2	wynagrodzenia osobowe pracowników*	4010			
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
4	składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
5	składki na F P	4120			
6	wynagrodzenia bezosobowe	4170			
7	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
10	zakup energii	4260			
11	zakup usług remontowych	4270			
12	zakup usług pozostałych	4300			
13	Zakup usług zdrowotnych	4280			
14	zakup usług dostępu do sieci Internet	4350			
15	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4370			
16	podróże służbowe krajowe	4410			
17	odpis na zřss	4440			
18	różne opłaty i składki	4430			
19	podatek Vat	4530			
20	Opłaty na rzecz budżetów jst	4520			
21	pozostałe odsetki	4580			
22	wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych	6070			
23	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	6080			
IV.	Stan środków na koniec roku, w tym:				
	zapasy				

	środki pieniężne				
	należności				
	zobowiązania				
	inne (podać jakie)				

UZASADNIENIE do podanych wyżej danych liczbowych:

\*uwaga:

podać ilość etatów średniorocznie .....

przeciętnie wynagrodzenie m-nie na etat.....

przewidywany wzrost wynagrodzeń m-nie na 1 etat.....

nagrody przeciętnie na 1 etat rocznie .....

jubilatki, odprawy: ..... zł.                      ilość .....

.....  
( miejscowość i data)

.....  
(podpis i pieczęć sporządzającego)

Nazwa jednostki:

dział:

rozdział:

Plan zatrudnienia i wynagrodzeń na 2014 rok:

LP	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2013 rok		Plan na 2014 rok	
		Etaty/iłość nagród, odpraw	wynagrodzenie zł	Etaty/iłość nagród, odpraw	wynagrodzenie zł
I.	Kadra kierownicza r-m, w tym				
1					
2					
3					
II.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych ogółem, w tym:				
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
III.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych ogółem, w tym:				
1					
2					
3					
4					
IV.	Nagrody jubileuszowe, odprawy dla pracowników ogółem, z tego				
1	Nagrody jubileuszowe				
2	Odprawy emerytalne				
	<b>RAZEM:</b>				

.....

.....

**ZESTAWIENIE** przychodów i wydatków dla Instytucji Kultury  
dział: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego  
rozdział: 92109 – domy i ośrodki kultury , świetlice i kluby

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2013 r.	Projekt planu na 2014 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków na początek roku	X			
	z tego :	X			
	środki pieniężne	X			
	należności	X			
	zobowiązania	X			
	inne (podać jakie)	X			
II.	Przychody ogółem:	X			
z tego:	wpływy z usług	0830			
	wpływy z najmu i dzierżawy	0750			
	dotacja z budżetu gminy	2480			
	inne przychody				
III.	Wydatki ogółem, z tego:	X			
1	Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	3020			
2	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3	wynagrodzenia osobowe pracowników *	4010			
4	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
5	składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
6	składki na F P	4120			
7	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
8	wynagrodzenia bezosobowe	4170			
9	zakup środków żywności	4220			
10	zakup pomocy naukowych	4240			
11	zakup energii	4260			
12	zakup usług remontowych	4270			
13	zakup usług pozostałych	4300			
14	podróże służbowe krajowe	4410			
15	zakup usług dostępu do sieci Internet	4350			
16	odpis na zřss	4440			
17	podatek Vat	4530			
18	pozostałe odsetki	4580			
19	wydatki inwestycyj. jednostek bud.	6050			
20	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060			
IV.	Stan środków na koniec roku ,				
	w tym :				
	środki pieniężne				
	należności				
	zobowiązania				
	inne (podać jakie)				

UZASADNIENIE do podanych wyżej danych liczbowych:

\*uwaga: podać ilość etatów średniorocznie .....  
przeciętnie wynagr. m-nie na etat.....  
przewid. wzrost wynagr. m-nie na 1 etat.....

nagrody przeciętnie na 1 etat rocznie .....  
 jubilatki, odprawy: ..... zł.                      ilość .....

Załącznik Nr 6

ZESTAWIENIE przychodów i wydatków dla Instytucji Kultury  
 dział: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego  
 rozdział : 92116 - Biblioteki

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2013 r.	Projekt planu na 2014 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków na początek roku	X			
	z tego :	X			
	środki pieniężne	X			
	należności	X			
	zobowiązania	X			
	inne (podać jakie)	X			
II.	Przychody ogółem:	X			
z tego:	wpływy z usług	0830			
	wpływy z najmu i dzierżawy	0750			
	dotacja z budżetu gminy	2480			
	inne przychody				
III.	Wydatki ogółem, z tego:	X			
1	Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	3020			
2	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3	wynagrodzenia osobowe pracowników *	4010			
4	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
5	składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
6	składki na F P	4120			
7	wynagrodzenia bezosobowe	4170			
8	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
9	zakup środków żywności	4220			
10	zakup pomocy naukowych	4240			
11	zakup energii	4260			
12	zakup usług remontowych	4270			
13	zakup usług pozostałych	4300			
14	zakup usług dostępu do sieci Internet	4350			
15	podróże służbowe krajowe	4410			
16	odpis na zfsś	4440			
IV.	Stan środków na koniec roku ,				
	w tym :				
	środki pieniężne				
	należności				
	zobowiązania				
	inne (podać jakie)				

UZASADNIENIE do podanych wyżej danych liczbowych:

\*uwaga: podać ilość etatów średniorocznie .....  
 przeciętnie wynagr. m-nie na etat.....  
 przewid. wzrost wynagr. m-nie na 1 etat.....  
 nagrody przeciętnie na 1 etat rocznie .....  
 jubilatki, odprawy: ..... zł.                      ilość .....

**PLAN DOCHODÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH ORAZ WYDATKÓW NIMI  
FINANSOWANYCH**

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2013 r.	Projekt planu na 2014 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Stan środków na początek roku</b>	<b>X</b>			
	środki pieniężne	X			
	należności	X			
	zobowiązania	X			
	inne (podać jakie)	X			
<b>II.</b>	<b>Przychody ogółem , z tego :</b>	<b>X</b>			
1	Wpływy z różnych opłat	O690			
2	Wpływy z usług	O830			
3	Wpływy z najmu i dzierżawy	0750			
4	Pozostałe odsetki	O920			
5	Otrzymane spadki , zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	O960			
6					
<b>III.</b>	<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>	<b>X</b>			
1	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
2	zakup środków żywności	4220			
3	zakup pomocy naukowych	4240			
4	zakup usług remontowych	4270			
5	zakup usług pozostałych	4300			
6	zakup usług dostępu do sieci Internet	4350			
7	podróże służbowe krajowe	4410			
<b>IV.</b>	<b>Stan środków na koniec roku ,</b>				
	w tym :				
	środki pieniężne				
	należności				
	zobowiązania				
	inne (podać jakie)				

