

ZARZĄDZENIE NR III/141/13
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SOLEC KUJAWSKI
z dnia 27 września 2013 roku

w sprawie określenia podstawowych wskaźników do opracowania projektu budżetu gminy na 2014 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594)¹ oraz uchwały nr XXXIII/286/13 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 26 września 2013 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

ZARZĄDZAM, CO NASTĘPUJE:

§ 1

Dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych oraz dyrektorzy wydziałów, kierownicy referatów i biur oraz pracownicy merytoryczni zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Miasta i Gminy w Solcu Kujawskim i mający wpływ na kształtowanie budżetu opracują plany w zakresie realizowanych dochodów oraz wydatków, plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

§ 2

1. Obliczenia przewidywanych dochodów gminy z tytułu dochodów własnych, subwencji oraz dotacji dokonuje Skarbnik w oparciu o otrzymane informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego oraz wyliczenia dochodów podatkowych i dochodów z majątku gminy.
2. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe (w tym dochody realizowane przez oświatowe jednostki budżetowe gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów własnych) planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2013 r. z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek oraz zmian organizacyjnych.

§ 3

1. Do opracowania poszczególnych pozycji planu wydatków budżetowych należy przyjąć następujące założenia:
 - 1) zatrudnienie wg stanu obowiązującego na dzień 30 września 2013 r. z uwzględnieniem uzasadnionych wzrostów zatrudnienia (np. urlopy zdrowotne),
 - 2) wynagrodzenia dla administracji i obsługi należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania do 31 grudnia 2013 roku z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
 - 3) wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania do 31 grudnia 2013 roku i zmian wynikających z organizacji roku szkolnego 2013/14 z uwzględnieniem awansów zawodowych, nagród jubileuszowych,

¹ Zmiany: Dz.U.2013.645

- odpraw emerytalnych, przewidywanego wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
- 4) minimalne wynagrodzenia za pracę w 2014 roku należy przyjąć w wysokości 1.680 zł,
 - 5) obciążenia ZUS oraz Funduszu Pracy należy przyjąć w wielkościach obowiązujących w 2013 roku,
 - 6) środki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla osób uprawnionych należy przyjąć w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń za 2013 rok z uwzględnieniem wyłączeń wynikających z ustawy,
 - 7) wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy zaplanować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując:
 - a) jako podstawę naliczenia odpisu podstawowego dla pracownika. administracji i obsługi - kwotę bazową w wysokości 2.917,14 zł,
 - b) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli - kwotę bazową w wysokości 2.618,10 zł,
 - c) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli emerytów – wysokość pobieranych emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych przez osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS,
 - 6) wydatki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli - 62 zł/etat,
 - 7) wydatki na zakup towarów i usług należy zaplanować w wysokości przewidywanego wykonania za 2013 rok,
 - 8) jednostki oświatowe w planowanych wydatkach uwzględnią stawki za korzystanie uczniów z hali sportowej w wysokości 2,50 zł za ucznia i z basenu w wysokości 4,50 zł za ucznia,
 - 9) wydatki na remonty i zakupy inwestycyjne należy przedstawić łącznie z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia.

2. Do projektu planu finansowego gminne jednostki organizacyjne załączają:

1) jednostki oświatowe:

- a) dane organizacyjne dotyczące liczby oddziałów i liczby dzieci oraz stanu zatrudnienia (w osobach i w etatach),
- b) kalkulację wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi,
- c) kalkulację wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli za okres I-VIII oraz IX-XII,
- d) informację dotyczącą przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2013 r.

2) jednostki pozostałe:

- a) dane organizacyjne dotyczące stanu zatrudnienia (w osobach i w etatach),
- b) kalkulację wydatków na wynagrodzenia,
- c) informację dotyczącą przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2013 r.

§ 4

Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową do realizowanych zadań.

§ 5

Projekty planów finansowych wraz z załącznikami należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.) – dział, rozdział i paragraf.

§ 6

Ustalam wzory formularzy obowiązujących przy opracowywaniu budżetu gminy na 2014 rok, stanowiące integralną część niniejszego zarządzenia:

- 1) Zestawienie dochodów – Załącznik nr 1,
- 2) Zestawienie wydatków – Załącznik nr 2,
- 3) Plan dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych oświatowych jednostek budżetowych – Załącznik nr 3,
- 4) Wykaz inwestycji jednostek budżetowych – Załącznik nr 4,
- 5) Dane organizacyjne – Załączniki nr 5,
- 6) Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi – Załącznik nr 6,
- 7) Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli – Załącznik nr 7.
- 8) Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury - Załącznik nr 8.

§ 7

Projekty planów należy składać Burmistrzowi Miasta i Gminy Solec Kujawski w terminie do dnia 10 października 2013 r.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk

Jednostka budżetowa

Zestawienie dochodów

Dział Rozdział w zł

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za rok	Plan na rok
1	2	3	4
Dochody bieżące			
RAZEM:	x		
Dochody majątkowe			
RAZEM:	x		

Jednostka budżetowa

Zestawienie wydatków

Dział		Rozdział		w zł	
Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za rok	Plan na rok		
1	2	3	4		
Wydatki bieżące					
RAZEM:	x				
Wydatki majątkowe:					
RAZEM:	x				

Jednostka budżetowa

**Zestawienie dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych
oświatowych jednostek budżetowych**

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za rok	Plan na rok
1	2	3	4	5
1.	Stan środków obrotowych na początek roku	x		
	z tego:			
	- środki pieniężne	x		
	- należności	x		
	- zobowiązania	x		
2.	Dochody ogółem			
	z tego:			
3.	RAZEM 1 + 2			
4.	Wydatki ogółem			
	z tego:			
5.	Stan środków obrotowych na koniec roku (Lp. 3-4)	x		
	w tym:			
	- środki pieniężne	x		
6.	Planowany stan środków obrotowych na koniec roku	x		
	w tym:			
	- środki pieniężne	x		

Wykaz inwestycji jednostek budżetowych

Lp.	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Rok rozpoczęcia		Wartość kosztorysowa	Przewidywane wykonanie do końca roku	Planowane nakłady na rok	Źródła finansowania nakładów na rok												
		Planowane zakończenie	3				4	5	6	7	- środki własne	- dotacja gminy	- kredyt	- inne					
I	2		3	4	5	6													
I	Kontynuowane ogółem																		
	w tym:																		
	1.																		
	2.																		
II	3.																		
	Nowo rozpoczynane																		
	w tym:																		
	1.																		
	2.																		
	3.																		
	OGÓLEM (I+II)																		

w zł

nazwa jednostki

Dane organizacyjne

Dział: _____

Rozdział: _____

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 30.09.2013 r.	Plan na 2014 ROK	
			I-VIII	IX-XII
1	Organizacja			
	Liczba oddziałów			
	Liczba uczniów / wychowanków			
2	Zatrudnienie w osobach/etatach			
	Liczba osób/etatów pracowników pedagogicznych			
	Liczba osób/etatów pracowników administracji			
	Liczba osób/etatów pracowników obsługi			

Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi

za okres od do

Dział:

Rozdział:

w zł

Lp.	Składniki wynagrodzeń	administracja	obsługa	Ogółem
1	2	3	5	6
1	Etaty			0,00
2	Wynagrodzenie zasadnicze			0,00
3	Dodatek za wysługę lat			0,00
4	Dodatek funkcyjny			0,00
5	Premia regulaminowa			0,00
6	Dodatek specjalny, premia bilansowa			0,00
7	Nagroda jubileuszowa			0,00
8	Odprawa emerytalna			0,00
9	Nagrody ze specjalnego funduszu nagród			0,00
10	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			0,00
11	Suma (poz. 2 do 10)	0,00	0,00	0,00
12	Pochodne (skł. ZUS pracodawcy i Fundusz Pracy)	0,00	0,00	0,00
13	RAZEM (poz. 11 i 12)	0,00	0,00	0,00

.....
jednostka budżetowa

PLAN na 2014 rok -
okres: 01.01-31.12.2014 r. - zbiorówka

uwaga formuły-nie wypełniać !!!

Załącznik nr 7

Kalulacja wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli
za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

Dział:

Rozdział:

w zł

Lp.	Wynagrodzenie nauczycieli - składniki	Stopień awansu zawodowego				Ogółem
		nauczyciel stażysta	nauczyciel kontraktowy	nauczyciel mianowany	nauczyciel dyplomowany	
1	2	3	4	5	6	7
1	Etaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wynagrodzenie zasadnicze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dodatek za wysługę lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Dodatek funkcyjny (pełnienie funkcji kierowniczej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Dodatek opiekuna stażu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Dodatek wychowawcy klasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Dodatek za warunki pracy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Dodatek motywacyjny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Dodatek specjalistyczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Nagroda jubileuszowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Nagrody ze specjalnego funduszu nagród	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Zasiłek na zagospodarowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Odprawa emerytalna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Wynagrodzenie za godziny doraźnych zastępstw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Dodatkové wynagrodzenie roczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Suma (poz. 2 do 16):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Pochodne (skł. ZUS pracodawcy i Fundusz Pracy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
jednostka budżetowa

PLAN na 2014 rok -
okres: 01.01-31.12.2014 r. - zbiorówka

19	RAZEM (poz. 17 i 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	----------------------	------	------	------	------	------

nazwa jednostki

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na rok 2014

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za rok 2013	Plan na rok 2014	Wskaźnik wzrostu (3:4)
	1	2	3	4
PRZYCHODY				
1.	Wpływy z prowadzonej działalności			
2.	Wpływy z najmu i dzierżawy			
3.	Inne źródła			
4.	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy			
	RAZEM:	0	0	
KOSZTY				
1.	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
2.	zużycie energii			
3.	gaz ziemny			
4.	zakup materiałów			
5.	zakup żywności			
6.	usługi transportowe			
7.	usługi remontowe			
8.	usługi telekomunikacyjne			
9.	usługi zdrowotne			
10.	pozostałe usługi			
11.	wynagrodzenia osobowe			
12.	umowy zlecenia i o dzieło			
13.	ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia			
14.	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
15.	usługi bankowe			
16.	podróże służbowe			
17.	pozostałe koszty			
18.	amortyzacja			
	RAZEM:	0	0	