

**Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Trzebielino na 2014 rok**

1. Zobowiązuje Dyrektorów i Kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, oraz pracowników Urzędu Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2014 rok.
2. Dochody budżetu Gminy będą planowane na podstawie następujących zasad:
 1. Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2014r.,.
 2. Stawka podatku rolnego uzależniona będzie od średniej ceny żyta za III kwartały 2013 roku ogłoszonej przez Prezesa GUS.
 3. Prognozowanego wzrostu wskaźnika płac,
 4. Prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
 5. Przewidywanego planu zatrudnienia na koniec 2013 roku (z uwzględnieniem uzasadnionych ewentualnych zmian),
 6. Dotacje na zadania zlecone ustalone zostaną zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Pomorskiego.
 7. Kwoty subwencji zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów.
 8. Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie ca prognozowanej przez Ministerstwo Finansów.
 9. Pozostałe dochody budżetowe po szczegółowej analizie ich przewidywanych wpływów, na poziomie ich realnego wykonania.
3. Materiały planistyczne winny zawierać:
 1. Nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2014,
 2. Wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem: nazwa i lokalizacja inwestycji, terminu realizacji, dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca 2013 roku, środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata, zwięzły opis zaawansowania prac,.
 3. Wykaz zadań inwestycyjnych ujętych do realizacji w roku 2014 z uwzględnieniem: nazwy i lokalizacji inwestycji, planowanego terminu realizacji, kosztorysowych lub szacunkowych kosztów inwestycji,
 4. Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2014 z uwzględnieniem: nazwy zadania i terminu realizacji, uzasadnienie wykonania remontu, szacunkowa wartość prac remontowych.
 5. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:
 - wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w stosunku do wydatków rzeczywistych w 2013r. (w tym administracja i obsługa w jednostkach oświatowych) – 0%
 - wynagrodzenia nauczycieli – wzrost/spadek 0% w 2014r. rząd nie planuje podwyżek dla nauczycieli
 - dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 1680 zł
 - wydatki bieżące (bez wynagrodzeń – planowany wzrost 0%,
 - wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy a nowe zadania w oparciu o kosztorysy.

6. Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa.

Wszystkie pozycje wykazane w materiałach planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 roku i dokładnym tekstem opisowym, jak również poparte przepisami prawa. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2013 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu skorygowana o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2013 roku.

- A/ Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale i rozdziale klasyfikacji budżetowej, dołączając równoległe szczegółowe uzasadnienie.
- B/ W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:
- a/ wydatki na zakupy inwestycyjne ,
 - b/ wydatki inwestycyjne – inwestycje wieloletnie, polegające m.in. na robotach budowlano-montażowych.

1. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikającego ze stosunku pracy przewidywanego wykonania roku 2013 pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy .
Należne odpawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować w odrębnych pozycjach./uzasadnić komu, ile, kiedy-miesiąc/
 2. Podstawą naliczenia odpisu przypadającego na pracownika na fundusz świadczeń socjalnych jest prognozowana kwota wynagrodzenia z drugiego półrocza br. – należy przyjąć do kalkulacji 3.000,-zł.
 3. Podstawą planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i i zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2013/2014 i a dla okresu wrzesień-grudzień 2014 roku przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2014-2015,
- środki na odpawy dla **nauczycieli** w związku z przejściem na emeryturę lub rentę ,
środki na odpawy dla nauczycieli w związku z art.20 ust.2 Karty Nauczyciela, nagrody jubileuszowe jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych w osobnej pozycji: dla kogo i w jakiej wysokości,
Jako kwotę bazową do wyliczenia odpis na zakładowy fundusz socjalny nauczycieli należy przyjąć kwotę 2.700,-zł
 4. Pozostałe wydatki bieżące mający charakter stały i ciągły – należy przyjąć wzrost o 0% w stosunku do planowanych kwot na 2013 rok {inne wydatki muszą być merytorycznie i szczegółowo uzasadnione - należy je określić odrębnym wnioskiem}.
- Do obliczeń nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego.

Wnioski do budżetu podpisuje główny księgowy i kierownik jednostki.

Podstawą przyznania dotacji dla instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i stałe koszty utrzymania Biblioteki i świetlic wiejskich./koszty każdej świetlicy i biblioteki należy wykazać w osobnych pozycjach./. W przypadku ubiegania się o dodatkowe środki instytucja kultury załącza szczegółową specyfikację planowanych wydatków.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 4.

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy, sekretarzowi gminy, skarbnikowi gminy i samodzielny stanowiskom pracy Urzędu Gminy.

Zestawienie dochodów

Rozdział	§	Wyszczególnienie	Prognozowane wykonanie za 2013 r.	Prognoza dochodów na 2014 r.

Załącznik 2

Zestawienie wydatków

Rozdział	§	Wyszczególnienie	Prognozowane wykonanie za 2013r.	Prognoza wydatków na 2014 r.

Załącznik 3

Zadanie inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2014 r.

Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan na 2014 r.

Załącznik 4

Uzasadnienie projektu budżetu planowanych dochodów/wydatków

Załącznik 8

Dział
Rozdział

Zatrudnienie – Oświata

L.p.	Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie wg planu na 2013 r.	Stan na 31.08.2013 r. etaty/osoby	Planowane wykonanie na 31.12.2013 r. etaty/osoby	Plan na 2014 r. etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnić)
I.	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:					
	w tym:					
1.	Administracja					
2.	Obsługa					
3.	Nauczyciele					
3.1.	Nauczyciele stażyści					
3.2.	Nauczyciele kontraktowi					
3.3.	Nauczyciele mianowani					
3.4.	Nauczyciele dyplomowani					
3.5.	Nauczyciele pozostali					
4.	Pozostali (wymienić stanowiska)					
5.	Pracownicy interwencyjni*					
6.	Pracownicy publiczni*					

* wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

Załącznik 9

Dział
Rozdział

Wynagrodzenia – Oświata

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia osobowe OGÓŁEM	W tym:										(w złotych)	
		Godziny nadliczbowe		Nagrody jubileuszowe		Odprawy emerytalne i rentowe		Awanse zawodowe		Inne nagrody (wymienić jakie)		Premie i inne wypłaty	
		Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota	Ilość	Kwota
Uchwała budżetowa a 2013 r.													
Plan po zmianach na 31.08.2013 r.													
Wykonanie na 31.08.2013 r.													
Przewidywane wykonanie na 31.12.2013 r.													
Zmiany na 2014 r.*													
Plan na 2014 r.													

* zwiększenie lub zmniejszenie w porównaniu do planowanego wykonania roku 2013 z uzasadnieniem zmian.

3. Nagrody jubileuszowe – Urząd Gminy, GOS, Oświeta

L.p.	Wyszczególnienie	M-c, w którym pracownik nabywa uprawnienia	Kwota do wypłaty (zł)
	Administracja (wymienić stanowiska)		
	Pozostali (wymienić stanowiska)		
	Pracownicy interwencyjni		
	Pracownicy publiczni		
	RAZEM:		