

Zarządzenie Nr 97/2013
Wójta Gminy Stare Babice
z dnia 28 sierpnia 2013 roku

w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Stare Babice na 2014 rok i lata następne.

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.), oraz art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240) zarządzam:

§ 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na rok 2014 winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 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.).

§ 2. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Stare Babice opracowują materiały planistyczne na zasadach określonych niniejszym zarządzeniem.

§ 3. 1. Podstawą opracowania projektu budżetu na 2014 r. winny być podstawowe wskaźniki makroekonomiczne zawarte w założeniach do projektu budżetu państwa na 2014 rok, do których należy zaliczyć:

- 1) dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) – 2,4%
- 2) dynamika realna Produktu Krajowego Brutto – 2,5%

1. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) należy posłużyć się wskaźnikami opracowanymi przez Ministerstwo Finansów.

§ 4. Szacowanie dochodów na rok 2014 i lata następne opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i winno nastąpić w oparciu o:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2013,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) informacje Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach dotacji celowych na zadania zlecone i własne,
- 5) informacje Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie o przyznanych Gminie kwotach dotacji,
- 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,

- 7) umowy lub przewidywane umowy dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości,
- 8) wycenę lub na podstawie wartości przewidywanych w przypadku sprzedaży składników majątkowych,
- 9) przewidywaną liczbę świadczonych usług i obowiązujących cen w przypadku pozostałych dochodów realizowanych przez jednostki budżetowe i instytucje kultury.

§ 5.1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności wydatków obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

2. Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2014 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2013 roku:

- 1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2013 roku, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych.
- 2) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia o którym mowa w art. 4 ustawy z 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.)
- 3) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205 poz. 1585 z późn. zm.),
- 4) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- 5) Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują 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 odniesieniu do palcówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. nr 97 poz. 674 z późn. zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli od 1 stycznia 2013 r. w wysokości 2 717,59 zł.
- 6) wydatki z tytułu wpłat na PFRON planuje się zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnienia osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 123, poz. 776 z późn. zm.).

§ 6. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 7. 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 jest poprzez możliwe do osiągnięcia dochody bieżące.

§ 8. Planując wydatki majątkowe na 2014 r. i lata następne należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- 1) realizację inwestycji kontynuowanych,
- 2) priorytety w zakresie zadań, dla których prowadzone są prace przygotowawcze, a także skutki finansowe ewentualnego wprowadzenia do budżetu Gminy na 2014 rok nowych zadań dla budżetów w kolejnych latach prognozy finansowej.

§ 9.1. Kierownicy referatów oraz kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, samorządowej instytucji kultury) zobowiązani są do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na lata 2014 – 2017.

2. Do danych liczbowych zawartych w materiałach planistycznych należy dołączyć objaśnienia określające źródła dochodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.

3. Objasnienia, o których mowa w ust. 2 należy sporządzić do każdego działu i rozdziału. Opisując przewidywane wykonanie należy uwzględnić:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, mogące spowodować ewentualne wzrosty lub spadki,
- 3) dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2013

§ 10. Materiały planistyczne do Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) na lata 2014 – 2017 winny być opracowane zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia. Objasnienia przyjętych wartości powinny umożliwić analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji WPF i pozwolić na weryfikację: czy w następnych latach budżetowych przyjęty sposób prognozowania został zmodyfikowany i czy modyfikacje te miały swoje podstawy merytoryczne.

§ 11. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na rok 2014 i lata następne:

- 1) opracowanie danych dotyczących planowanych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz wydatków dotyczących poboru dochodów, opłat i niepodatkowych należności budżetowych – Kierownik Referatu Podatków i Ewidencji Działalności Gospodarczej do 30.09.2013 r.,
- 2) oszacowanie dochodów z tytułu sprzedaży gruntów, i innych składników majątkowych, najmu, dzierżawy i użytkowania wieczystego, opłat adiacenckich.
Opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z wykupem i podziałem gruntów, regulacją stanów prawnych, szacowanie wartości nieruchomości, czynnościami notarialnymi oraz innych wydatków związanych z gospodarką gruntami i nieruchomościami – Kierownik Referatu Geodezji i Gospodarki Gruntami do 30.09.2013
- 3) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Gminy, składki na rzecz Związków międzygminnych – Sekretarz Gminy

- do 30.09.2013 r.,
- 4) oszacowanie wydatków związanych z planowanym stanem zatrudnienia, nagrodami jubileuszowymi, odprawami emerytalnymi – Kierownik Organizacyjny i Kadr do 30.09.2013 r.,
 - 5) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z zakupem sprzętu komputerowego, niezbędnych akcesoriów oraz programów komputerowych – Informatyk do 30.09.2013 r.,
 - 6) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Gminy – Biuro Rady do 30.09.2013 r.,
 - 7) opracowanie wydatków z zakresu spraw obronnych i wojskowych, zarządzania kryzysowego – Samodzielne stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego i Obrony Cywilnej do 30.09.2013 r.,
 - 8) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z funkcjonowaniem Ochotniczych Straży Pożarnych – Gminny Komendant Ochrony Przeciwpożarowej do 30.09.2013 r.,
 - 9) oszacowanie dochodów z czynszu z lokali mieszkalnych oraz opracowanie wydatków w zakresie gospodarki komunalnej i mieszkaniowej, zarządu dróg gminnych, oświetlenia ulicznego, bieżących remontów, i innych należących do zadań Referatu Gospodarki Komunalnej – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej do 30.09.2013 r.,
 - 10) oszacowanie dochodów i wydatków związanych z przedsięwzięciami w dziedzinie ochrony środowiska – Kierownik Referatu Ochrony Środowiska do 30.09.2013 r.,
 - 11) opracowanie wydatków związanych z planowaniem zagospodarowania przestrzennego gminy, renty planistycznej – Kierownik Referatu Planowania Przestrzennego do 30.09.2013 r.,
 - 12) wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w latach 2014 – 2017 z uwzględnieniem źródeł finansowania – Kierownik Referatu Inwestycji przy współpracy z Kierownikiem Referatu Rozwoju i Promocji Gminy do 30.09.2013 r.,
 - 13) opracowanie wydatków związanych z promocją gminy i wydatków z zakresu kultury - Kierownik Referatu Rozwoju i Promocji Gminy do 30.09.2013 r.,
 - 14) opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej oraz do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) w zakresie dochodów i wydatków gminnych jednostek organizacyjnych oświaty, uwzględniających wytyczne zawarte w § 10 ust. 2 i 3 - Dyrektorzy gminnych jednostek organizacyjnych przedkładają w formie papierowej do 20.09.2013 do Zespołu Obsługi Finansowej Oświaty (ZOFO) – a Kierownik ZOFO zweryfikowane propozycje do 30.09.2013 r.,
 - 15) opracowanie danych dotyczących dotacji dla niepublicznych przedszkoli, wydatków związanych z dowozem uczni do szkół – Kierownik ZOFO do 30.09.2013 r.,
 - 16) opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej oraz WPF Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – Kierownik GOPS do 30.09.2013 r.,
 - 17) oszacowanie dochodów z tytułu mandatów karnych oraz opracowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem Straży Gminnej – Komendant Straży Gminnej do 30.09.2013 r.,
 - 18) opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej oraz WPF Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji – Kierownik GOSiR do 30.09.2013 r.,

- 19) opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii i Przemocy w rodzinie – Przewodniczący Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do 30.09.2013 r.,
- 20) opracowanie danych dotyczących dotacji dla stowarzyszeń – Kierownik Referatu Zamówień Publicznych do 30.09.2013 r.,

§ 12. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych,

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt
Krzysztof Turek