

**Zarządzenie Nr 53/2013
Wójta Gminy Gietrzwałd
z dnia 30 września 2013 roku**

w sprawie założeń do projektu uchwały budżetowej na rok 2014

Na podstawie § 3 uchwały Rady Gminy Nr XLVI/499/10 z dnia 14 października 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam, co następuje:

§ 1. Projekt uchwały budżetowej na rok 2014 winien być skonstruowany przy uwzględnieniu następujących założeń:

1. Projekt dochodów gminy:

- Stawki podatków lokalnych przyjmuje się na poziomie roku 2013 wg stanu prawnego na dzień 30 września br. z uwzględnieniem budynków oddanych do użytku w bieżącym roku, od których to podatek będzie naliczany zgodnie z art. 6, ust. 1, pkt 2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu towarów i usług konsumpcyjnych, który wynosi na 2014r. 0,9%;
- Dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe przyjmuje się wg przewidywanego wykonania z roku 2013;
- Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje zgodnie z decyzją Ministra Finansów przekazaną gminie w terminie do 15 października br.

2. Projekt wydatków budżetowych gminy:

- wynagrodzenia utrzymuje się na poziomie 2013 r. Podstawą wyliczenia funduszy płac są wynagrodzenia miesiąca września z uwzględnieniem należnych dodatków za wysługę lat, nagród jubileuszowych oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagrodzenia pracowników;
- wydatki bieżące (opłata mediów, usługi niematerialne, remonty itp.) nie mogą być wyższe od przewidywanego wykonania 2013r. z uwzględnieniem wskaźnika średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wynosi na 2014 rok 2,4%.

3. Planowanie inwestycyjne na 2014 rok winno być zgodne z planem rozwoju lokalnego Gminy Gietrzwałd i Wieloletnią Prognozą Finansową;

4. Projekt budżetu winien zawierać przypadające do spłaty w 2014 r. raty pożyczek i kredytu (zgodnie z harmonogramem spłat jako rozchody budżetu gminy);

5. Wydatki budżetu należy opracować w pełnej szczegółowości w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową, z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy.
6. Dodatkowe kryteria: Przy podejmowaniu szczegółowych decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:
 - 1) zadania, które są zadaniami własnymi Gminy,
 - 2) zadania rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagające kontynuacji dla uzyskania efektu,
 - 3) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków co pozwoli na szybko wzrost poniesionych nakładów i potem osiągnięcie oszczędności w okresach następnych,
 - 4) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
 - 5) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu prac interwencyjnych lub publicznych,
 - 6) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla Gminy lub miejsc pracy,
 - 7) zadania, na które można uzyskać szybkie, nisko oprocentowane kredyty,
 - 8) zadania, przy realizacji których można wykorzystać środki pomocowe.

§ 2. Podstawą prac nad projektem budżetu są ustawy: o finansach publicznych, o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, jak również uchwała Rady Gminy Gietrzwałd w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 3. Dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych oraz kierownicy referatów i samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy opracowują i składają Skarbnikowi Gminy do dnia 22 października br. plany rzeczowe zadań oraz informację wraz z częścią opisową uzasadniającą przyjęcie proponowanych dochodów i wydatków.

§ 4. Zastrzega się możliwość skorygowania ustalonych wyżej założeń do projektu budżetu gminy w przypadku istotniejszych odchyień w dochodach, których źródłem jest budżet państwa, a obecnie są one jeszcze nie znane.

§ 5. Szczegółowy harmonogram prac nad projektem uchwały budżetowej na 2014 rok zawiera załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Mieczysław Ziółkowski

Harmonogram prac nad projektem uchwały budżetowej na 2014 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Osoby odpowiedzialne	Termin wykonania
1	Dochody własne		
a)	Dochody podatkowe -podatek rolny -podatek od nieruchomości -podatek od środków transportowych skalkulować w oparciu o wskaźnik wzrostu towarów i usług konsumpcyjnych na 2013r., który wynosi 0,9% w stosunku do przewidywania wykonania za 2013r. lub o uchwały w sprawie stawek podatkowych przyjętych przez Radę Gminy Gietrzwałd	K. Dzikowska M. Wójcik J. Greifenberg	22.10.2013r.
b)	Pozostałe dochody podatkowe wyliczyć o wskaźnik wzrostu towarów i usług konsumpcyjnych na 2014 rok w stosunku do 2013r.	J. Greifenberg	22.10.2013r.
c)	Planowane dochody ze sprzedaży nieruchomości gminnych (działek budowlanych) na 2014 rok	H. Bienkiewicz W. Gorczyca	22.10.2013r.
d)	Przewidywane wpływy do budżetu na rok 2013 -z tytułu opłat planistycznych -z tytułu opłat adiacenckich -z tytułu partycypacji za włączenie się do istniejących sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z opisem w jakich miejscowościach	A. Popiołek M. Wójcik	22.10.2013r.
e)	Przewidywane dochody z opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów	W. Gorczyca	22.10.2013r.
f)	Przewidywane dochody z opłat za dzierżawy gruntów komunalnych, lokali użytkowych	W. Gorczyca M. Wójcik	22.10.2013r.
2.	Projektowane wydatki budżetowe na 2014 rok		
a)	Kalkulacja wynagrodzeń osobowych, bezosobowych i pochodnych wszystkich pracowników Urzędu gminy, jednostek organizacyjnych gminy	L. Baworowska S. Lis W. Palmowska W. Nowak A. Żuk	22.10.2013r.
b)	Wydatki rzeczowe zaplanować z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na 2014 rok w stosunku do przewidywanego wykonania w 2013 roku	Dyrektorzy jednostek organizacyjnych: L. Orciuch T.Kochanowska G.Grzegorzewska Z. Kukuć S. Lis	22.10.2013r.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Wójta Gminy Gietrzwałd
Nr 53/2013 z dnia 30 września 2013r.

3.	Plan finansowy GOPS w Gietrzwałdzie	M. Biadała	22.10.2013r.
4.	Plan przychodów i wydatków ZGK w Gietrzwałdzie z uwzględnieniem dotacji przedmiotowych i celowych	J. Kasprowicz E. Kamińska	22.10.2013r.
5.	Plan finansowy GOK-u w Gietrzwałdzie z uwzględnieniem dotacji podmiotowej	P. Jarząbek M. Dalecka	22.10.2013r.
6.	Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2014-2021	A. Zabłocka	22.10.2013r.
7.	Wydatki inwestycyjne w 2014r.	A. Kochanowska	22.10.2013r.
8.	Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nie należące do sektora finansów publicznych	A. Zabłocka	22.10.2013r.
9.	Podział środków finansowych na Rady Sołeckie na 2014r.	M. Szemplińska	22.10.2013r.
10.	Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych	A. Zabłocka	22.10.2013r.
11.	Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami	S. Lis	22.10.2013r.
12.	Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych	J. Greifenberg	22.10.2013r.
13.	Wydatki związane z kulturą fizyczną i sport - Stadion Gminny w Gietrzwałdzie - Imprezy gminne - Szkolny Związek Sportowy	M. Gębski Z. Sałacki	22.10.2013r.


Mieczysław Ziółkowski