

**Zarządzenie nr 63 /2013  
Burmistrza Mirosławca  
z dnia 9 września 2013 r.**

**w sprawie przygotowania materiałów do projektu budżetu na 2014 r.**

Na podstawie § 1 ust. 2 Uchwały Rady Miejskiej nr LII / 315 / 2010 r. z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam, co następuje.

**§ 1.** Projekt planu finansowego jednostki budżetowej winien zawierać:

1. Prognozowane dochody sporządza się w szczególności dział, rozdział, paragraf z podziałem na:
  - 1) dochody bieżące, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5, ust.1, pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
  - 2) dochody majątkowe w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej.
2. Prognozowane wydatki sporządza się w szczególności do działu, rozdziału z podziałem na:
  - 1) wydatki bieżące z podziałem na:
    - a) wydatki jednostek budżetowych, z tego na:
      - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
      - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
    - b) dotacje na zadania bieżące,
    - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
    - d) wydatki na programy realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5, ust.1, pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
    - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,
    - f) obsługę długu Gminy,
  - 2) wydatki majątkowe z podziałem na:
    - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5, ust.1, pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
    - b) zakup i objęcie akcji i udziałów,
    - c) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
3. Wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi.
4. Plan przychodów i wydatków środków ochrony środowiska
5. Wysokość dotacji dla samorządowych instytucji kultury.
6. Zakres i kwoty dotacji celowych planowanych do przekazania ze środków budżetowych.

7. Planowane wpływy z opłat czynszowych i innych opłat z tytułu zarządzania nieruchomościami komunalnymi wraz z kosztami ich zarządzania.  
Koszty zarządzania w zakresie przewyższającym wpływy z czynszów zgodnie z § 8, ust. 1 umowy zlecenia w sprawie zarządzania mieszkaniowym zasobem Gminy.
3. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Zwalczania Narkomanii.

§ 2. Do projektu planu finansowego należy dołączyć:

1. Objaśnienia do planowanych dochodów i wydatków.
2. Wykaz zadań inwestycyjnych finansowanych z budżetu gminy i miasta z uwzględnieniem następujących danych:
  - nazwa i lokalizacja inwestycji,
  - planowane nakłady na dany rok budżetowy.

§ 3. Pracownicy merytoryczni oraz kierownicy jednostek budżetowych, instytucji kultury, spółki przygotowują plany finansowe na drukach według wzorów stanowiących załączniki do zarządzenia (odpowiednio od nr 1 do nr 10) wraz z objaśnieniami do planowanych dochodów i wydatków ujętych w zestawieniach tabelarycznych.

§ 4. Do projektu budżetu na 2014 r. należy przyjąć następujące założenia:

- *dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych - wzrost o 3 % stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych uchwalonych przez Radę Miejską na 2013 r. z uwzględnieniem przewidywanego ich wykonania za 2013 r. (bez zaległości z lat poprzednich), pozostałe dochody na poziomie prognozowanego wykonania za 2013 r. oraz w wysokości wynikających z podpisanych umów,*
- wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od płac (bez pochodnych od płac za grudzień 2014 r.):
  - nauczycieli w placówkach oświatowych - **wzrost - 0 %**
  - pozostałych pracowników - jednostek budżetowych, ZECWiK w Mirosławcu, Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Mirosławcu - **wzrost - 0%,**
- *pozostałe wydatki pozapłacowe na poziomie 95 % przewidywanego ich wykonania w 2013 r.,*
- udział gminy w wysokości 20 % w finansowaniu: stypendiów socjalnych (rozdział 85415),
- prognozowana stopa inflacji 2,4 %,
- do WPF (zał. nr 1 i 2 do WPF – dotychczas stosowany) należy przyjąć planowane przedsięwzięcia wieloletnie, których realizacja zaplanowana będzie na okres wykraczający 2014 r.,
- do WPF nie należy wpisywać przedsięwzięć, których realizacja zostanie zakończona w 2014 r.

Ponadto proszę przedłożyć harmonogram spłat pożyczki wraz z odsetkami, w odniesieniu do których Gmina udzieliła poręczenia, od realizowanej inwestycji w ZECWiK w Mirosławcu od 2014 r. do terminu ich spłaty oraz

prognozowane kwoty wniesienia wkładu pieniężnego w okresie od 2014 do dnia ich spłaty.

- § 5. Zobowiązuję kierowników i pracowników merytorycznych oraz kierowników jednostek budżetowych, instytucji kultury oraz spółki do ujęcia w projektach planów finansowych niezbędnych wydatków pozapłacowych.
- § 6. Projekty planów finansowych wraz z objaśnieniami należy złożyć do Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie do dnia **30 września 2013 r.**
- § 7. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.
- § 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIROSŁAWCA  
  
Piotr Pawlik