

**ZARZADZENIE Nr 47**  
**WÓJTA GMINY ANDRESPOL**  
**Z dnia 13 września 2013 roku**

**w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Andrespol na 2014 rok**

Na podstawie art. 10 ust. 2 i art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 i 645) i art. 220 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 i 938), **Wójt Gminy Andrespol zarządza, co następuje:**

**§ 1.** Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Andrespol, kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy Andrespol opracowują projekty planów rzeczowo-finansowych wg formularzy ujętych w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia i przekazują w terminie do dnia 22 października br. Skarbnikowi Gminy.

**§ 2.** Przy opracowywaniu projektu budżetu na 2014 r. należy uwzględnić następujące założenia:

**1. Dochody budżetowe:**

- 1) Podatek od nieruchomości – wzrost o 1% (nie mniej niż 1 grosz) według stanu prawnego na dzień 30 wrzesień br. przy uwzględnieniu budynków oddanych do użytku w bieżącym roku, z naliczeniem podatku od następnego roku (zgodnie z art. 6 ust. 1 i 2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych)
- 2) Podatek rolny – 70% ceny skupu żyta ogłoszonej przez Prezesa GUS;
- 3) Podatek leśny – na podstawie ceny drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS;
- 4) Podatek od środków transportowych – wzrost średnio o 1% przy uwzględnieniu stawek ujętych w załącznikach 1-3 do ustawy o podatkach i opłatach lokalnych;
- 5) Opłata targowa – na poziomie 2013 roku;
- 6) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz kwoty subwencji dokonuje się zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów;
- 7) Dotacje celowe na zadania zlecone i własne przyjmuje się na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego;
- 8) Dotację celową na zadania powierzone gminie przyjmuje się zgodnie z zawartym porozumieniem ze Starostwem Powiatowym;
- 9) Dochody przekazane przez Urzędy Skarbowe przyjmuje się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2013;
- 10) Dochody z majątku gminy z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości ujmuje się w wysokościach wynikających z

zawartych umów oraz wystawionych decyzji. Dochody z tytułu sprzedaży majątku planuje się w oparciu o podjęte i planowane decyzje dotyczące sprzedaży mienia;

11) Dochody realizowane przez pozostałe jednostki organizacyjne planuje się z uwzględnieniem zmian wynikających z zawartych umów podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie;

12) Przychody w ZGK należy skalkulować przy uwzględnieniu:

- a) 1% wzrostu stawki za 1 m<sup>3</sup> wody,
- b) 2,4% wzrostu stawki za 1 m<sup>3</sup> ścieków dowożonych wozami asenizacyjnymi oraz za 1 m<sup>3</sup> ścieków wprowadzonych do kanalizacji;
- c) Stawki czyszu – wzrost średnio o 2,4%

## 2. Wydatki budżetowe:

- 1) Wydatki rzeczowe należy kalkulować na podstawie przewidywanego wykonania roku 2013 (z wyłączeniem poniesionych wydatków jednorazowych);
- 2) Wynagrodzenia osobowe należy planować wg zatrudnienia na dzień 01 października 2013 roku, ewentualnie przewidywane zwiększenie zatrudnienia winno być umotywowane;
- 3) Plan wynagrodzeń należy sporządzić bez podwyżek;
- 4) Płace w placówkach oświatowych należy przeliczyć na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2013/2014;
- 5) Przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy należy przyjąć kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem różnicowania składek na ubezpieczenia wypadkowe;
- 6) Wydatki za Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować na podstawie odpisu podstawowego obowiązującego w 2013r. W odniesieniu do nauczycieli odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela;
- 7) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2013 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych i wyłączeń wynikających z ustawy, z zastosowaniem stawki 8,5%;
- 8) Wydatki o charakterze dotacji przedmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, należy zaplanować na podstawie złożonych wniosków do dnia 30.09.2013r.
- 9) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
- 10) Wydatki inwestycyjne planuje się uwzględniając:

- a) Zadania ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2016,
  - b) Zakres stanu przygotowania danej inwestycji (opracowany projekt techniczny, pozwolenie na budowę),
  - c) Możliwość pozyskania dodatkowych środków,
  - d) Znaczenie zadania dla gminy, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców:
3. W projekcie budżetu należy ująć:
    - 1) Rezerwę ogólną do 1% wydatków ogółem;
    - 2) Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki majątkowe, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
  4. Przy projekcie budżetu należy uwzględnić do spłaty w 2014 r. raty pożyczek i kredytów oraz wynikające z tego tytułu odsetki.

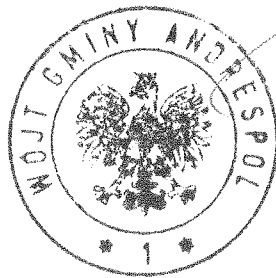
§ 3. Projekt planu należy sporządzić w zaokrągleniu do 100,00 zł, przyjmując zasadę, że kwoty równe 50 zł lub niższe pomija się, zaś kwoty wyższe od 50 zł zaokrągla się w górę. Nie dotyczy to dotacji i subwencji, gdzie obowiązuje szczegółowość do jednego złotego.

§ 4. Zastrzega się możliwość skorygowania założeń do projektu budżetu gminy w przypadku istotnych odchyień w dochodach, których źródłem jest budżet państwa.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych gminy oraz kierownikom referatów Urzędu Gminy.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WOJCI GMINY  
ANDRESPOL  
*mgr inż. Dariusz Kubus*

RADCA PRAWNY  
*Jan Klepacz*  
mgr Jan Klepacz