

Zarządzenie Nr 186/13  
Wójta Gminy Łomża  
z dnia 12 września 2013 roku

w sprawie wytycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Łomża na 2014 rok.

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm. zarządzam co następuje:

§1. Wydaję wytyczne kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Łomża oraz kierownikom referatów i pracownikom Urzędu Gminy Łomża w sprawie rodzaju i szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Łomża na 2014 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Łomża.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
  
mgr Jacek Albin Nowakowski

Wytyczne w sprawie rodzaju i szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania budżetu Gminy Łomża na 2014 rok.

#### **I. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok.**

##### **1. Kierownicy jednostek budżetowych przedłożą**

- szczegółową kalkulację dochodów własnych Gminy, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z omówieniem poszczególnych dochodów/ jeżeli takie dochody są realizowane za pośrednictwem jednostki/;
- kalkulację wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej wraz ze szczegółowym opisem/ uzasadnieniem/;
- szczegółową analizę zatrudnienia / należy podać liczbę zatrudnionych według poszczególnych stanowisk w przeliczeniu na etaty/ i kalkulację funduszu płac, według stawek wynagrodzeń z miesiąca września 2013 roku.

**Kwoty planowanych podwyżek płac dla nauczycieli/ wynikające wyłącznie z odpowiednich przepisów prawa/** należy wykazać jako odrębną pozycję w tabeli kalkulacyjnej wynagrodzeń.

Dotyczy to również innych wydatków, których nie można szczegółowo wyliczyć w chwili opracowania materiałów do projektu na 2014 rok, a które wynikają z przepisów prawa lub nakazów służb, inspekcji i straży/ remonty obiektów szkolnych/.

Planowane wydatki bieżące na 2014 rok powinny być niższe o 2% od przewidywanego wykonania wydatków w roku 2013. Niezbędne potrzeby remontowe/ w zakresie rzeczowym i finansowym/ należy przedstawić w odrębnych arkuszach, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z opisem i kalkulacją kosztów.

##### **Uwaga;**

**Dyrektorzy szkół opracowują materiały planistyczne i przedkładają je do wstępnej analizy oraz dokonania opracowania zbiorczego, do Zarządu Ekonomicznego Obsługi Szkół Gminy Łomża w terminie do 30 września 2013 roku.**

**Zarząd Ekonomiczny Obsługi Szkół Gminy Łomża – po dokonaniu wstępnej oceny materiałów-dokonuje zbiorczego zestawienia / w szczególności: dział, rozdział, paragraf/ i przekazuje Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 10 października 2013 roku.**

**2. Kierownicy samorządowych instytucji kultury opracują i przedłożą projekty planów rzeczowo-finansowych na 2014 rok** uwzględniając przychody i koszty prowadzonej działalności, wraz z szczegółowym opisem poszczególnych pozycji dochodów i kosztów oraz tabele kalkulacyjne wynagrodzeń.

Dotację podmiotową z budżetu Gminy na 2014 rok należy przyjąć o 7 % niższą od przewidywanego wykonania w 2013 roku/ po wyłączeniu dotacji celowej/.



3. Pracownicy Urzędu Gminy Łomża – opracują i przedłożą kierownikom referatów/ do weryfikacji do 30 września 2013 roku materiały niezbędne do opracowania projektu budżetu Gminy i wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z zakresem obowiązków określonym dla poszczególnych stanowisk w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy Łomża, w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej. Kierownicy referatów przedłożą Skarbnikowi Gminy zweryfikowane materiały planistyczne nie później niż do dnia 10 października 2013 roku.

#### **Materiały obejmują w szczególności:**

- planowane wpływy z podatków i opłat lokalnych, opracowane na podstawie stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, na który opracowywany jest projekt – z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku,
- planowane wpływy ze sprzedaży mienia Gminy, najmu i dzierżawy oraz wynikające z innych umów o podobnym charakterze, z uwzględnieniem prognozy wzrostu cen,
- planowane wpływy z czynszów najmu w budynkach komunalnych,
- planowane wpływy od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań wspólnych / porozumienia/,
- inne dochody wynikające z odrębnych przepisów,
- ogólną informację o stanie mienia Gminy ze wskazaniem planowanych do uzyskania dochodów z tytułu gospodarowania mieniem.

Planowane wydatki z budżetu, z uwzględnieniem pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej/ dział, rozdział, paragraf/, w zakresie wynikającym z zadań określonych do realizacji dla poszczególnych stanowisk, wraz z opisem /uzasadnieniem/ poszczególnych wydatków i kalkulacją kosztów na poszczególne zadania planowane do realizacji, w tym zwłaszcza: kalkulacji wynagrodzeń, odpisu na ZFSS, remontów bieżących, zadań z zakresu planowania przestrzennego, wydatków które wynikają z przepisów prawa lub nakazów służb inspekcji, straży / np. remonty obiektów komunalnych/ zakupów inwestycyjnych oraz wydatków na inwestycje w roku budżetowym 2014 i inwestycje wieloletnie, programy /projekty/ współ finansowane ze środków UE, umowy wieloletnie, dotacje z budżetu Gminy, wypłat dodatków mieszkaniowych, wydatki związane z Radą Gminy, ubezpieczenia majątkowe, składki na rzecz związków i organizacji, których Gmina jest członkiem, inne wydatki związane z realizacją zadań Gminy i bieżącym funkcjonowaniem Urzędu Gminy.

Projekt planowanych wydatków budżetowych należy ustalić według zasady: „celowo, oszczędnie, uzyskanie maksymalnych efektów z danych nakładów”.  
Poziom planowanych wydatków bieżących powinien być niższy co najmniej o 2% od przewidywanego wykonania za 2013 roku.

**II. Materiały planistyczne do wieloletniej prognozy finansowej – w części dotyczącej przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, na lata 2014 -2016 opracowują: kierownicy wszystkich jednostek budżetowych jednostek budżetowych, kierownicy samorządowych instytucji kultury oraz kierownicy referatów i pracownicy urzędu Gminy Łomża – w zakresie posiadanych uprawnień i obowiązków.**



\* przez „przedsięwzięcia” należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa a art. 5 ust. 1 pkt.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych,

Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy na 2014 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej należy przedłożyć skarbnikowi w nieprzekraczalnym terminie do 10 października 2013 roku.

WÓJT  


mgr Jacek Albin Nowakowski