

**Zarządzenie Nr 49/2013
Burmistrza Drawna
z dnia 26 sierpnia 2013r.**

w sprawie: trybu i terminów prac związanych z opracowaniem projektu budżetu Gminy Drawno na 2014 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2014 i lata następne

Na podstawie § 1 Uchwały Rady Miejskiej w Drawnie NR XLII/236/2010 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Drawno oraz art. 226, art. 227, art. 233, art. 235, art. 236 i art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.)

Burmistrz Gminy Drawno zarządza, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję pracowników Urzędu Miejskiego oraz Dyrektorów, Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych powiązanych z budżetem Gminy Drawno do przedłożenia w terminie do 30 września 2013 r. uzasadnionych (popartych stosownymi kalkulacjami) projektów budżetów na 2014 rok.

§ 2. Zobowiązuję Sołtysów z Gminy Drawno do przekazania w terminie do 30 września 2013 r., wniosku sołectwa uchwalonego przez zebranie wiejskie, celem uwzględnienia go w projekcie budżetu Gminy. Wniosek powinien zawierać wskazanie przedsięwzięć przewidzianych do realizacji na obszarze sołectwa w ramach środków z Funduszu Sołectkiego.

§ 3. Radni Rady Miejskiej, Komisje Rady Miejskiej i mieszkańcy składają do Burmistrza Drawna poprzez Biuro Rady Miejskiej wnioski do budżetu w terminie do 24 września 2013 r.

§ 4. Materiały kalkulacyjne, o których mowa w § 1 winny obejmować prognozowane wykonanie budżetu roku poprzedzającego, przy uwzględnieniu pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) dochodów i wydatków oraz przychody i rozchody, a także szczegółowe uzasadnienie.

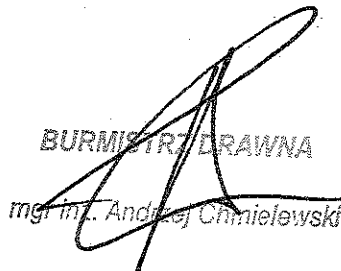
§ 5. Materiały planistyczne należy opracować z wyodrębnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

§ 6.1. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Drawno na 2014 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

2. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.

§ 7. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych oraz pracownikom Urzędu Miejskiego w Drawnie.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ DRAWNA

mgr inż. Andrzej Chmielewski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 49/2013
z dnia 26.08.2013 r.
Burmistrza Drawna

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Drawno na 2014 rok.

1. Zobowiązuję pracowników Urzędu Gminy, Dyrektorów, Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2014 rok.

2. Przy opracowaniu planów należy kierować się następującymi wskaźnikami makroekonomicznymi:

2.1. średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych: 0 %, z wyjątkiem wydatków na media (energia elektryczna, gaz, woda, ogrzewanie) wzrost 2,4%

2.2. Wzrost wynagrodzeń - 3 %

2.3. Wzrost wynagrodzeń nauczycieli – 0 %

2.4. wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 1.680,00 zł.

2.5. kwoty bazowej stanowiącej podstawę naliczenia funduszu świadczeń socjalnych pracowników i emerytów z wyłączeniem nauczycieli – 2.917,14 zł

2.6. kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 2.717,59 (podstawa naliczenia funduszu świadczeń socjalnych nauczycieli)

2.7. stawki podatków i opłat lokalnych wg stawek kwotowych obowiązujących w Gminie w 2013 r. powiększone o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 0,9 % za I półrocze 2013 r. (MP poz.508) natomiast podatek rolny i leśny według cen ogłoszonych przez GUS.

3. Podane wyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowej Gminy Drawno i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w 2014 roku

4. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, kontynuowane, wynikające z zawartych umów oraz obowiązujące na podstawie Uchwał Rady Miejskiej w Drawnie programy i różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje dla klubów sportowych).

5. wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy a nowe zadania w oparciu o kosztorysy

6. Dochody i wydatki budżetu Gminy będą planowane na podstawie następujących zasad:

7.1. W zakresie dochodów – szacowanie opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych przyjmując:

1) stawki podatkowe, obowiązujące w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2014 r.,

2) dochody z majątku gminy, z tytułu :

a) dzierżawy, najmu, służebności oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie przepisów prawa i zawartych umów, (jeżeli zapisy umowne przewidują waloryzację stawek należy zastosować wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,4% opublikowany w założeniach do projektu budżetu państwa na 2014 r.),

b) sprzedaż majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacowane wartości możliwe do uzyskania).

3) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i inne pobrane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2013 roku oraz informacji przekazanej przez nie,

- 4) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów, ewentualnie skorygowane o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
- 5) Subwencje ogólną w tym oświatową wynikającą z informacji Ministra Finansów,
- 6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na podstawie informacji Wojewody Zachodniopomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 7) Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach.
- 8) opłaty za wydawanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 9) dochody niewymienione wyżej w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie), a dotyczące między innymi : opłat za zajęcie pasa drogowego, opłat pobieranych w przedszkolu - planowanie w tym zakresie sporządzane jest wg właściwości merytorycznej.

7.2. W zakresie wydatków bieżących – trudna sytuacja ekonomiczna, wynikająca z ogólnego kryzysu gospodarczego, w tym spadek dochodów bieżących, wymaga podjęcia działań skutkujących w budżecie na 2014 rok m.in. poprzez utrzymanie dyscypliny finansowej w wydatkach bieżących 2014 roku i lat następnych, weryfikację poszczególnych pozycji wydatków bieżących pod kontem ich realności ze szczególnym uwzględnieniem działań zmierzających do ich utrzymania na poziomie 2013 roku, intensyfikacji działań w kierunku pozyskania dotacji na zadania własne i zlecone. Mając powyższe na uwadze należy przyjąć poziom nie przekraczający wysokości planu na dzień 01.08.2013 r. za wyjątkiem:

- 1) Wydatków na realizację zadań bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
- 2) Wydatków na realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego tworzonego na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Drawnie w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej,
- 3) Wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy szacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,
- 4) Wydatków na zakup środków żywnościowych i usług żywienia (dotyczy oświaty), które należy oszacować w wysokościach prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za nie,
- 5) Wydatków na media (energia, gaz, woda, ogrzewanie), które należy zwiększyć w stosunku do 2013 r. o 2,4%,
- 6) Wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnego Programu przeciwdziałania narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- 7) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jst, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień,
- 8) kosztów opłat sądowych i komorniczych (do ustalenia w porozumieniu z radcą prawnym) w zakresie prowadzonych spraw sądowych i komorniczych należących do merytorycznego zakresu poszczególnych stanowisk,
- 9) przeciętne zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych Gminy nie wzrośnie w stosunku do roku bieżącego.
- 10) zatrudnienie według stanu na dzień 15 września br. skorygowane o zmiany organizacyjne.
- 11) wydatki budżetowe należy planować wyłącznie na bieżące utrzymanie jednostki organizacyjnej. Wszelkie dodatkowe wydatki (remonty, wymiana wyposażenia, itp.) należy przedstawić w odrębnym załączniku.

7.3. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury ustalić wg zasad określonych w pkt 7.2.

7.4. Rezerwę ogólną ustalić zgodnie z art. 222 ust.1,2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

7.5. Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego ustalić zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. nr 89, poz. 590 z późn. zm).

7.6 Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższemu wymogom:

- 1) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji,
- 2) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
- 3) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gmin,

- 4) zadania przy realizacji których można wykorzystać środki bezzwrotne,
 - 5) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystywaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.
 - 6) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.
 - 7) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przyjęcia przez Gminę Drawno w 2014 roku
- 7.7 Planowanie w tym zakresie sporządzane jest wg właściwości merytorycznej.

7. Materiały planistyczne winny zawierać:

1) nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2014,

2) wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:

- c) nazwy i lokalizacji inwestycji,
- d) terminu realizacji,
- e) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca roku 2013,
- f) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata,
- g) zwięzły opis stanu zaawansowania prac,

3) wykaz zadań inwestycyjnych ujętych do realizacji w roku 2014 z uwzględnieniem:

- c) nazwy i lokalizacji inwestycji,
- d) planowanego terminu realizacji,
- e) kosztorysowych lub szacunkowych kosztów inwestycji,

4) wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2014 z uwzględnieniem:

- a) nazwy zadania i terminu realizacji,
- b) uzasadnienia potrzeby wykonania remontu,
- c) szacunkowej wartości prac remontowych.

8. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych (zarówno planowane dochody, jak i wydatki) winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, kalkulacją w formie rozpisania kwoty każdego paragrafu.

9. Materiały winny być złożone przez pracowników Urzędu Gminy, Dyrektorów, Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych gminy w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2013 roku u Skarbnika Gminy.

10. Drawieński Ośrodek Kultury oraz Biblioteka Publiczna opracowują materiały planistyczne na formularzu nr 12.
11. Referat Planowania Inwestycji i Ochrony Środowiska (PIOS) zobowiązany jest opracować szczegółowy plan dochodów i wydatków dotyczących ochrony środowiska z podziałem na zadania określone do realizacji zgodnie z załącznikiem nr 13.

10. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządza projekt budżetu i przedkłada do Burmistrza Drawna do dnia 5 listopada 2013 r.

9. Generalna zasada, jaka będzie obowiązywała przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2014: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących,

10. Projekt budżetu na 2014 rok należy sporządzać wg załączonych formularzy:

ZESTAWIENIE DOCHODÓW

Dział	Rozdział*	§	Źródła dochodów	% zmian dochodów w 2014 w porównaniu do 13	Plan na 2014 r.	z tego:	
						Dochody bieżące	Dochody majątkowe

DZIAŁ...

ROZDZIAŁ.....

Zestawienie wydatków

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2013 r.	Prognozowane wykonanie za 2013 r.	Plan wydatków na 2014 r.	%zmiana wydatków w 2014 w porównaniu do 2013 r.
3020	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń				
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				
4120	Składki na fundusz pracy				
4140	Wpłaty na PFRON				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe				

4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
4260	Zakup energii				
4270	Zakup usług remontowych				
4280	Zakup usług zdrowotnych				
4300	Zakup usług pozostałych				
4350	Zakup usług dostępu do sieci internet				
4360	Opłaty z tyt. zakupu usług telek. telefonii komórkowej				
4370	Opłaty z tyt. zakupu usług telek. telefonii komórkowej				
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				
4410	Podróże służbowe krajowe				
4430	Różne opłaty i składki				
4440	Odpisy na ZFŚS				
4700	Szkolenia pracowników				
6050	Wydatki inwestycyjne jst				
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jst				
Ogółem					

Załącznik 3

Zestawienie planowanych zadań inwestycyjnych do realizacji w 2014 r.

Lp.	Nazwa zadania	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Źródła finansowania			
				Środki własne	dotacje	Środki z Unii Europejskiej	Inne źródła/podać jakie
I	Kontynuowane						
II	Nowo rozpoczęte						

Uzasadnienie wnioskowanych zadań:

Zestawienie planowanych zadań remontowych do realizacji w 2014 r.

Lp.	Nazwa zadania (\$4270)	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Źródła finansowania			
				Środki własne	dotacje	Środki z Unii Europejskiej	Inne źródła/podać jakie
I	Kontynuowane						
II	Nowo rozpoczęte						

Uzasadnienie wnioskowanych zadań:

Dział

Rozdział

Załącznik nr 5

Zatrudnienie – Urząd Miejski w Drawnie

L.P.	Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie według planu na 2013 r.	Stan na 15.09.2013 rok	Planowane wykonanie na 2013 rok	Plan na 2014 rok etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia uzasadnić
I	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:					
1	Administracja					
2	Pozostali wymienić stanowiska:					
3.	Pracownicy interwencyjni*					
4.	Pracownicy publiczni*/Społecznie użyteczni*					

* wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

Dział

załącznik nr 6

Rozdział

Zatrudnienie – OSP

L.P	Wyszczególnienie	Srednie zatrudnienie według planu na 2013 r.	Stan na 15.09.2013 rok	Planowane wykonanie na 2013 rok	Plan na 2014 rok etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia uzasadnić
1.	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:					
2.	Pozostali wymienić stanowiska:					

Załącznik nr 7

Dział

Rozdział

Zatrudnienie – Spichlerz

L.P	Wyszczególnienie	Srednie zatrudnienie według planu na 2013 r.	Stan na 15.09.2013 rok	Planowane wykonanie na 2013 rok	Plan na 2014 rok etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia uzasadnić
1	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:					
1	Administracja					
2	Pozostali wymienić stanowiska:					

DZIAŁ

Załącznik nr 8

Rozdział

Zatrudnienie – MGOPS

L.P	Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie według planu na 2013 r.	Stan na 15.09.2013 rok	Planowane wykonanie na 2013 rok	Plan na 2014 rok etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia uzasadnić
I	Zatrudnienie (wymienić stanowiska) w przeliczeniu na etaty, w tym:					
1	Pracownicy interwencyjni*					
2	Pracownicy publiczni*					

* wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnieni

Dział

Załącznik nr 9

Rozdział

wynagrodzenie – MGOPS

L.P	Wyszczególnienie	Średnie wynagrodzenie według planu na 2013 r.	Stan na 15.09.2013 rok etaty/osoby	Planowane wykonanie na 2013 rok etaty/osoby	Plan na 2014 rok etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienie uzasadnić
I	Zatrudnienie (wymienić stanowiska) w tym:					
1	Pracownicy interwencyjni*					
2	Pracownicy publiczni*					

* wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

Dział

Rozdział

Zatrudnienie - oświata

L.P.	Wyszczególnienie	Srednie zatrudnienie wg planu na 2013 r.	Stan na 15.09.2013r. etaty/osoby	Planowane wykonanie na 31.12.2013 r.	Plan na 2014 r. etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnić)
1	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:					
1	Administracja					
2	Obsługa					
3.	Nauczyciele:					
3.1.	Nauczyciele stażyści					
3.2.	Nauczyciele kontraktowi					
3.3.	Nauczyciele mianowani					
3.4.	Nauczyciele dyplomowani					
3.5.	Nauczyciele pozostali					
4.	Pozostali wymienić stanowiska					
5.	Pracownicy interwencyjni*					
6.	Pracownicy publiczni*					

* wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

Dział

Rozdział

Wynagrodzenia – Oświata
(w złotych)

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia osobowe OGÓLEM	W tym:															
		Godziny nadliczbowe		Nagrody jubileuszowe		Odprawy Emerytalne i rentowe		Awanse zawodowe		Inne nagrody (wymienić jakie)		Premie i inne wypłaty					
		ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota	ilość	kwota				
Uchwała budżetowa na 2013 r.																	
Plan po zmianach na 15.09.2013r.																	
Wykonanie na 15.09.2013r.																	
Przewidywane wykonanie na 31.12.2013r.																	
Zmiany na 2014r. *																	
Plan na 2014r. *																	

*Zwiększenie lub zmniejszenie w porównaniu do planowanego wykonania roku 2013 z uzasadnieniem zmian.

Zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury na 2014 rok

Lp.	Rozdział	paragraf	Wyszczególnienie	%zmian wydatków w 2014 w porównaniu do 2013 r.	Planowane wykonanie w 2013	Plan na 2014
I		x	Stan środków obrotowych na początek roku (1+2+4-3)			
			w tym:			
1.		X	Środki pieniężne			
2.		X	Należności			
3.		X	Zobowiązania			
4.		X	Inne (podać jakie)			
II		x	Przychody			
		0750				
		0830				
		0920				
		2480				
III		X	Koszty ogółem			
		x	w tym:			
		3020				
		4010				
		4040				
		4110				
		4120				
		4140				
		4170				
		4210				
		4260				
		4270				
		4280				
		4300				
		4350				
		4360				
		4370				
		4380				
		4400				
		4410				
		4430				
		4440				
VI		x	Stan środków obrotowych na koniec roku			

Plan dochodów i wydatków na ochronę środowiska w Gminie Drawno na 2014 rok

Lp.	Rozdział	Wyszczególnienie	%zmian wydatków w 2014 w porównaniu do 2013 r.	Planowane wykonanie w 2013	Plan na 2014
I.		Dochody			
II		Wydatki			

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno na rok 2014 i lata następne

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Zakres i szczegółowość WPF został określony w art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych.

I. Okres opracowania:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Drawno zostanie opracowana na lata 2014-do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.
2. Prognoza długu Gminy Drawno, która jest elementem WPF opracowana zostanie do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

II. Planowane dochody:

1. Dochody na lata 2014- do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2010-2012 i przewidywanego wykonania za rok 2013.
2. Plan dochodów podatkowych musi uwzględniać poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania oraz obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe.
3. Dochody majątkowe – wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości.
4. Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy.
5. Planowane dochody na lata 2014-do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy przygotować w formie tabelarycznej i opisowej (opis założeń przyjętych do planowania).

III. Planowane wydatki:

1. Jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków na lata 2014-do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w rozbiciu na:
 - wynagrodzenia z podaniem średniorocznego zatrudnienia,
 - pochodne od wynagrodzeń,
 - wydatki, które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki wraz z wykazem zawartych umów np. energia elektryczna, woda, odbiór ścieków, opał, telefony,
 - ubezpieczenie budynku itp.
 - przedsięwzięcia wieloletnie (zadania bieżące i inwestycyjne) w szczególności:
 - 1) nazwa i cel,
 - 2) jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie,
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
2. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania.

IV. Planowane przychody

1. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem na jaki cel.

V. Planowane rozchody

1. Zestawienie wszystkich umów w sprawie zaciągnięcia kredytu, pożyczki wraz

z harmonogramem spłat.

2. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,

3. Kwoty planowanych do udzielenia pożyczek z budżetu gminy.

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WPF

Nazwa zadania:

Cel:

Lp	Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzia lna lub koordynują ca	Okres realizacji (programu, zadania, umowy)		Łączne nakład y finanso we	Limity wydatków w poszczególnych latach			Limit zobowiązań (w zł)
			od	do		2014 rok	2015 rok	2016 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Wieloletnie programy, projekty lub zadania razem, z tego:	x	x	x					
1.1.	- wydatki bieżące	x	x	x					
1.2.	- wydatki majątkowe	x	x	x					
a)	wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 - razem, z tego:	x	x	x					
	- wydatki bieżące	x	x	x					
	- wydatki majątkowe	x	x	x					
1)			.....	.....			
	- wydatki majątkowe	x	x	x					
	- wydatki bieżące		...	.....			
b)	wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego - razem, z tego:	x	x	x					
	- wydatki bieżące	x	x	x					

	- wydatki majątkowe	x	x	x				
	z tego:							
	1) Program/zadanie/projekt	x	x	x				
	- wydatki majątkowe	x	x	x				
	- wydatki bieżące	x	x	x				
c)	wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania - razem, z tego:	x	x	x				
	- wydatki majątkowe	x	x	x				
	- wydatki bieżące							
	1) Program/zadanie/projekt	.....	...	.....	
	- wydatki majątkowe	x	x	x				
	- wydatki bieżące	x	x	x				
	2) Program/zadanie/projekt	.....	....	.....	
	- wydatki majątkowe	X	x	x				
	- wydatki bieżące							
	3) Program/zadanie/projekt	.....	.....	.....	
	- wydatki majątkowe	X	x	x				
	- wydatki bieżące							
	4) Program/zadanie/projekt	.....	....	.....	
	- wydatki majątkowe	x	x	x				
	- wydatki bieżące							
	5) Program/zadanie/projekt	.....	.....	.....	
	- wydatki majątkowe	x	x	x				
	- wydatki bieżące							
d)	wieloletnie umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania j.s.t. i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok - razem, z tego:	x	x	x				
	- wydatki bieżące	x	x	x				
	- wydatki majątkowe	x	x	x				
	1) Umowa (nazwa+wyszczególnienie wydatków na program) - razem, w tym:							
	- wydatki bieżące	x	x	x				

10

	- wydatki majątkowe	x	x	x				
2)	Umowa (nazwa+wyszczególnienie wydatków na program) - razem, w tym:							
	- wydatki bieżące	x	x	x				
	- wydatki majątkowe	x	x	x				
e)	wieloletnie gwarancje i poręczenia udzielane przez j.s.t. - razem - wydatki bieżące, z tego:	x	x	x				

- 1) Limit zobowiązań wynika z uprawnienia organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań niezbędnych do realizacji przedsięwzięcia. Stopień wykorzystania limitu zobowiązań nie musi pokrywać się z wykorzystaniem limitu wydatków. Kwota na którą będzie można zaciągnąć zobowiązania, będzie ulegała pomniejszeniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. Natomiast limit wydatków będzie ulegał zmniejszeniu stosownie do stopnia realizacji wydatków.