

ZARZĄDZENIE Nr 33/2013

WÓJTA GMINY GRUTA

z dnia 24 września 2013 r.

w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Gminy Gruta na 2014 r.

Na podstawie) art.30 ust.2, pkt. 4 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r poz. 594, poz. 645), oraz art. 230 art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938) i Uchwały Nr XXII/177/2010 Rady Gminy Gruta z dnia 16 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gruta oraz założeń rządu do projektu budżetu na 2014 r.

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zarządzenie określa założenia i wytyczne do prac nad projektem budżetu Gminy Gruta na 2014 r.

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2014 roku zostaną zaprojektowane w oparciu o:

- a) przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy : - z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645.), - z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2013r. poz. 885, poz. 938.).
 - Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późn. zm),
- b/ informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- c) informację Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa.
- d) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa,
- e) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

§ 2

Przy ustalaniu wielkości dochodów własnych należy przyjąć:

Rada Ministrów na posiedzeniu w czerwcu 2013 r. przyjęła założenia do projektu budżetu państwa na rok 2014 r. przedłożone przez Ministra Finansów i zawierające między innymi następujące wskaźniki :

- wzrost PKB w ujęciu realnym **o 2,5%**
- inflacja **o 2,4 %**
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych **o 2,4 %**
- wyliczenia dochodów własnych dokonuje Skarbnik Gminy w/g układu klasyfikacji budżetowej tj. dział, rozdział, paragraf na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2013 r.

§ 3.

Wydatki budżetu planuje się na poziomie wykonania z 2013 roku, możliwy, konieczny wzrost nie może przekroczyć inflacji tj. 2,4 % . Ponadto:

1/ podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej (pracownicy pedagogiczni) są zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2013/2014 oraz plany w zakresie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2014/2015; z uwzględnieniem wysokości wynagrodzeń obowiązujących od 01.09.2013 r., należy też uwzględnić odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Dane prognozowane należy sporządzić według **załącznika nr 1**.

2/ średnioroczny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych nie może przekroczyć **3%**, podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2014 r. jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia pomnożona przez liczbę etatów, liczbę 12 miesięcy i wskaźnik procentowy wzrostu, nagrody planowane są w wysokości **3 %** planowanego funduszu płac, należy też uwzględnić odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe;

3/ wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości **8,5%** przewidywanego wykonania wydatków w 2013 r. na wynagrodzenia osobowe;

4/ składki na ubezpieczenie społeczne od zakładu pracy planuje się przez pomnożenie podstawy naliczenia przez łączną stawkę wynikającą z sumowania następujących składek częściowych :

- ubezpieczenie emerytalne **9,76 %**

- ubezpieczenie rentowe **6,5 %**

- ubezpieczenie wypadkowe indywidualnie dla każdej jednostki.

5/ wydatki na Fundusz Pracy planowane są w wysokości **2,45%** podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne

Dane prognozowane z pkt.2 – 5 należy sporządzić według **załącznika nr 2**.

6/ wydatki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się na podstawie art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz. U. Nr 123, poz. 776 z późn. zm.);

7) odpis na ZFŚS dla nauczycieli w kwocie - **110% kwoty bazowej określonej dla nauczycieli corocznie w ustawie budżetowej** na każdy etat nauczycielski według stanu zatrudnienia na 30 września 2013 r., obliczony jako iloczyn planowanej, przeciętnej w danym roku kalendarzowym, liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy) dla pozostałych pracowników w wysokości **1093,93 zł** na 1 etat. Dla emerytów i rencistów nauczycieli **średnio 1 100,00** na osobę.

8/ wydatki na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych;

9/ przy planowaniu zakupu towarów i usług tj. wydatków rzeczowych należy przyjąć przewidywane wykonanie za 2013 r., pomniejszone o wydatki jednorazowe i ewentualnie zwiększone o wskaźnik inflacji.

10/ wydatki bieżące oraz inwestycyjne Kierownicy Referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach winni są przedstawić według **załącznika nr 3**.

11/ przy planowaniu projektów i programów współfinansowanych ze środków UE pracownicy na samodzielnych stanowiskach merytorycznych, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przedstawiają w formie opisowej informację zawierającą:

a) nazwę i cel zadania (projektu),

b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację,

c) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,

d) limity wydatków w roku budżetowym (z podaniem źródeł finansowania) w latach 2011 - 2017,

e) przewidywany termin przekazania środków na finansowanie zadań, bądź przewidywany termin refundacji wydatków poniesionych na wymienione zadania;

12/ pracownicy na samodzielnych stanowiskach merytorycznych, kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych przedstawiają wykaz umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, których płatności przekraczają rok budżetowy.

Dyrektorzy szkół i przedszkola oraz kierownicy: GOPS GCK, Biblioteki sporządzają plan wydatków według **załącznika nr 4**.

13/ Dotacje z budżetu Gminy Gruta na zadania bieżące

Dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury - zaprojektować uwzględniając wytyczne opisane w części dotyczącej pozostałych jednostek organizacyjnych Gminy Gruta.

Dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Grucie.

14/ Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu obsługi zaciągniętego długu.

§ 4.

Ustala się rezerwę ogólną do **1%** wydatków budżetu zgodnie z art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 5.

Wieloletnia prognoza finansowa określa:

- projekt budżetu gminy na 2014 rok;
- przyjęte limity wydatków na realizowane i projektowane przedsięwzięcia;
- termin spłaty kwoty długu.

§ 6.

Materiały planistyczne należy opracować na podstawie założeń i wytycznych określonych w Załączniku Nr 1 do uchwały Nr XXXII/177/2010 Rady Gminy Gruta z dnia 16 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gruta oraz według załączników określonych w zarządzeniu i przedłożyć Skarbnikowi Gminy **do dnia 25.10.2013 r.**

§ 7.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJTY
Halina Kowalkowska
mgr Halina Kowalkowska