

ZARZĄDZENIE Nr 34/2014

WÓJTA GMINY GRUTA

z dnia 15 września 2014 r.

w sprawie założeń i wytycznych do projektu budżetu Gminy Gruta na 2015 r.

Na podstawie) art.30 ust.2, pkt. 4 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r poz. 594 j.t. z póź. zm.), oraz art. 230 art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 j.t. z późn. zm.) 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 2015 r.

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zarządzenie określa założenia i wytyczne do prac nad projektem budżetu Gminy Gruta na 2015 r.

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2015 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 j.t. z póź. zm.), - z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2013r. poz. 885 j.t. z póź. zm.).
 - 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 2014 r. przyjęła założenia do projektu budżetu państwa na rok 2015 r. przedłożone przez Ministra Finansów i zawierające między innymi następujące wskaźniki :

- | | |
|---|---------|
| - wzrost PKB w ujęciu realnym | o 3,8 % |
| - inflacja | o 2,3 % |
| - nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce | o 4,7 % |
- wyliczenia dochodów własnych dokonuje Skarbnik Gminy w/g układu klasyfikacji budżetowej tj. dział, rozdział, paragraf na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2014 r.

§ 3.

Wydatki budżetu planuje się na poziomie wykonania z 2014 roku, możliwy, konieczny wzrost nie może przekroczyć inflacji tj. 2,3 % . Ponadto:

1/ podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej (pracownicy pedagogiczni) są zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2014/2015 oraz plany w zakresie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2015/2016; z uwzględnieniem wysokości wynagrodzeń obowiązujących od 01.09.2014 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 **5%**, 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 **5%** 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 2014 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 2014 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 2014 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 przedstawią 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 -2018,

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 przedstawią 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 2015 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 **zgodnie we wskazanym terminie**.

§ 7.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRZEDSIĘWZIĘCIA
Jan K...
T...474

Dział.....
Rozdział.....

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ W SZKOLACH NA 2015 ROK

§ 4010, § 4040, § 4110, § 4120

Poz.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	Fundusz wynagrodzeń osobowych	z tego:			Składki ZUS	
				Osobowe wynikające ze stosunku pracy	nagrody, odprawy emerytalne i rentowe	Składki spoleczne ZUS pracodawca	Fundusz Pracy	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Przewidywane wykonanie za 2014 rok							
	1. nauczyciele wg statusu							
	- stażyści							
	- kontraktowi							
	- mianowani							
	- dyplomowani							
	2. pracownicy administracji i obsługi							
2.	Plan na 2015 rok (2+3)							
	1. nauczyciele wg statusu							
	- stażyści							
	- kontraktowi							
	- mianowani							
	- dyplomowani							
	2. pracownicy administracji i obsługi							

Plan wydatków i pochodnych od wynagrodzeń na 2015 r. :

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.
1.	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli i pracowników obsługi	
2.	Dodatki wynagrodzenie roczne	
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	
	Ogółem	0,00

Dodatki mieszkaniowe planowane na 2015 r.

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 r.
1.	Dodatki wiejskie i mieszkaniowe	
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	
	Ogółem	0,00

Wyszczególnienie

Poz.	Wyszczególnienie	liczba
1.	liczba uczniów 2014/2015	
2.	liczba oddziałów 2014/2015	

Dział.....
Rozdział.....

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW NA 2015 ROK

Poz.	Wyszczególnienie	Zatrudnie- nie (etaty)	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem	z tego:				Składki ZUS	
				Wynagrodze- nie (umowa)	nagrody jubileuszowe	Ekwiwale- nty, odprawy emerytalne	dodatki specjalne	Składki społeczne ZUS	Fundusz pracy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Plan na 2014 rok wg uchwały budżetowej								
2.	Przewidywane wykonanie za 2014 rok(2)								
3.	Plan na 2015 rok								

1) wg stanu na 01.01.2014 r.

2) wg stanu na 31.12.2014 r.

Plan wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na 2015 rok:
dział.....
rozdział.....

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 rok
1.	Wynagrodzenia osobowe	
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	
3.	Składki na ubezpieczenie i fundusz pracy	
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	
	Ogółem	
	Liczba etatów	

Planowane zatrudnienie pracowników sezonowych, pracowników w ramach robót publicznych na 2015 r.:
dział.....
rozdział.....

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 rok
1.	Wynagrodzenia osobowe	
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	
3.	Składki na ubezpieczenie i fundusz pracy	
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	
	Ogółem	
	Liczba etatów	

Sporządzający.....

Miejscowość, data.....

Zatwierdził.....

Plan wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń na 2015 rok:

dział.....

rozdział.....

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2015 rok
1.	Wynagrodzenia osobowe	
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	
3.	Składki na ubezpieczenie społeczne	
4.	Fundusz Pracy	
5.	Wynagrodzenia bezosobowe	
	Ogółem	
	Liczba etatów	

