

**ZARZĄDZENIE NR 148.2014
WÓJTA GMINY GRĘBOCICE**

z dnia 19 sierpnia 2014 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Grębocice na 2015 rok.

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 2013r., poz. 885 ze zmianami), art. 30 ust 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594 ze zmianami) oraz Uchwały Nr LXII/245/2010 Rady Gminy Grębocice z dnia 07 lipca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przy sporządzaniu projektu uchwały budżetowej udział biorą:

- 1) Wójt Gminy,
- 2) Skarbnik Gminy,
- 3) Sekretarz Gminy,
- 4) Kierownicy referatów i samodzielni pracownicy samorządu,
- 5) Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy,
- 6) Sołtysi.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok należy opracować zgodnie z:

1. zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LXII/245/2010 Rady Gminy Grębocice z dnia 7 lipca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
2. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 z późn. zmianami),
3. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616),
4. obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Grębocice mającymi wpływ na budżet Gminy,
5. warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Grębocice z innymi podmiotami.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok opracowuje się na podstawie wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów, z których wynika, że średnioroczny wzrost cen towarów i usług cen konsumpcyjnych wyniesie 2,3 %.

§ 4. Ustalam podstawowe założenia jakie należy przyjąć do opracowania projektu budżetu wynikające z następujących szacunków:

I. Kalkulacji dochodów dokonuje się wg następujących zasad:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:

- a). zakłada się na 2015r. wysokość podatków i opłat lokalnych z zachowaniem ulg i zwolnień określonych w uchwałach na poziomie 2014r – wskaźnik ściągalności 95%,
- b). wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie planowanych wpływów o wskaźnik inflacji,
- c). opłaty lokalne należy ustalić na poziomie wykonania 2014r. i planowanego wskaźnika wzrostu stawek.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

- a). podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2015r. przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów,
- b). podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2014r.

3. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2015r. oraz wykonania dochodów za 2014r. ze sprzedaży składników majątkowych.

4. Pozostałe dochody planuje się w wysokości przewidywanego wykonania w 2014r.

5. Subwencje i dotacje na 2015r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.

II. Kalkulacji wydatków budżetowych dokonuje się wg następujących zasad:

1. Zakłada się wzrost wydatków o 2,3%.

2. Bierze się pod uwagę wydatki na zadania własne poniesione w 2014r.

3. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31.12.2014r. pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.). Wynagrodzenia pracowników samorządowych we wszystkich jednostkach należy zaplanować zgodnie z obowiązującymi przepisami. Fundusz nagród należy zaplanować na poziomie 5%.

4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z

2013r. , poz. 1144 ze zm.).

5. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013r., poz.1442 ze zm.).

6. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości jak na rok 2014.

7. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012r, poz. 592 ze zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. W odniesieniu do nauczycieli, odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014r., poz. 191).

8. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2014r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa.

9. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych w 2015 roku należy uwzględnić przede wszystkim:

- a) . zadania ujęte w wieloletniej prognozie finansowej,
- b) . możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- c) . zaawansowanie robót na koniec 2014r.

§ 5. Ustalam następujący priorytet wydatków:

1. Zabezpieczenie środków finansowych dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,

2. Zabezpieczenie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,

3. Zabezpieczenie środków na wydatki bieżące i inwestycje kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w limitach wydatków na przedsięwzięcia.

§ 6. Ustalam wzory formularzy obowiązujących przy opracowywaniu budżetu gminy na 2015r.:

1. Prognozowane dochody w jednostce budżetowej – Załącznik Nr 1,

2. Prognozowane wydatki w jednostce budżetowej – Załącznik Nr 2,

3. Projekt planu limitu wydatków na przedsięwzięcia Gminy Grębocice – Załącznik Nr 3,

4. Projekt planu wydatków realizowanych z udziałem środków z funduszy unijnych – Załącznik Nr 4,

5. Wykaz zadań gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych - Załącznik Nr 5,

6. Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego – Załącznik Nr 6,

7. Projekt planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów - Załącznik Nr 7,

8. Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury – Załącznik Nr 8,

9. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – Załącznik Nr 9.

§ 7. 1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz kierowników referatów, pracowników merytorycznych Urzędu Gminy do złożenia materiałów planistycznych Skarbnikowi Gminy w terminie **do 15 września 2014 roku.**

2. Termin określony w ust.1 dotyczy również składania wniosków przez sołtysów.

§ 8. Na podstawie otrzymanych materiałów informacyjnych, skalkulowanych dochodów własnych budżetu Gminy, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa – Skarbnik Gminy opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu w terminie do dnia 5 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy i przedkłada Wójtowi Gminy.

§ 9. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Grębocice

Roman JABŁOŃSKI

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 148.2014

Wójta Gminy Grębocice

z dnia 19 sierpnia 2014 r.

.....
/nazwa jednostki/

PROGNOZOWANE DOCHODY W JEDNOSTCE BUDŻETOWEJ - zadania własne, zlecone*
NA ROK 2015

(w złotych)

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	N A Z W A	WYKONANIE na 31.08.2014r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2014r.	PLANOWANE DOCHODY NA 2015 ROK	Wskaźnik Wzrostu (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8

*niepotrzebne skreślić

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data

Podpis

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 148.2014

Wójta Gminy Grębocice

z dnia 19 sierpnia 2014 r.

.....
/nazwa jednostki/

PROGNOZOWANE WYDATKI W JEDNOSTCE BUDŻETOWEJ - zadania własne, zlecone*
NA ROK 2015

(w złotych)

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	N A Z W A	WYKONANIE na 31.08.2014r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2014r.	PLANOWANE WYDATKI NA 2015 ROK	Wskaźnik Wzrostu (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8

*niepotrzebne skreślić

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data

Podpis

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 148.2014

Wójta Gminy Grębocice

z dnia 19 sierpnia 2014 r.

.....
/ nazwa jednostki

PROJEKT PLANU LIMITU WYDATKÓW NA PRZEDSIĘWZIĘCIA UJĘTE W WPF GMINY GRĘBOCICE

(w złotych)

Lp	Dział	Cel	Dział rozdz.	Termin rozp. inwest.	Środki wydane do końca 31.08.2014	Całkowity Koszt	projekt 2015r.			projekt 2016r.			projekt 2017r.		
							Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*		Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*		Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*	
	pozostałe	unijne						pozostałe	unijne		pozostałe	unijne			
	1	2					Jednostka realizująca	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych, których termin zakończenia przypada na rok 2015 – finansowane ze środków własnych gminy															
1.															
2.															
I.	Ogółem (1+2+...)														
II. Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych, kontynuowanych w roku 2015 i w latach następnych – finansowane ze środków własnych gminy															
1.															
2.															
II.	Ogółem (1+2+...)														

Lp	Dział	Cel	Dział rozdz.	Termin rozp. inwest.	Środki wydane do końca 31.08.2014	Całkowity Koszt	projekt 2015r.			projekt 2016r.			projekt 2017r		
							Nazwa programu / Nazwa zadania	Jednostka realizująca	Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*		Środki własne z budż. Gminy	środki zewnętrzne*		Środki własne z budż. Gminy
	pozostałe	unijne								pozostałe	unijne		pozostałe	unijne	
	1	2					3	4	5	6	7	8	9	10	11
III. Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych i kontynuowane w roku 2015 i w latach następnych – współfinansowane ze środków unijnych															
1.															
2.															
III.	Ogółem (1+2+...)														
IV. Zadania inwestycyjne nowe – współfinansowane ze środków unijnych															
1.															
2.															
IV.	Ogółem (1+2+...)														
V. Zadania inwestycyjne nowe – finansowane ze środków własnych gminy															
1.															
2.															
V.	Ogółem (1+2+...)														
	OGÓŁEM (I-V)														

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data

Podpis

.....
/nazwa jednostki/

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 148.2014

Wójta Gminy Grębocice

z dnia 19 sierpnia 2014 r.

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW
REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z FUNDUSZY UNIJNYCH**

(w złotych)

Lp.	Projekt	Data		Klasyfikacja budżetowa	Koszt ogółem	Przewidywane wykonanie w 2014 r. w zł	Nakłady w latach					
		rozpoczęcia	zakończenia				2015		2016		2017	
				dział/rozdział/ paragraf			środki własne	środki unijne	środki własne	środki unijne	środki własne	środki unijne

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data

Podpis

.....
/nazwa jednostki/

Wykaz zadań Gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Planowane wydatki na 2015 rok	Wskaźnik wzrostu (6:5)
1	2	3	4	5	6	7

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data

Podpis

.....
/nazwa zakładu budżetowego/
Dział, Rozdział

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Wyszczególnienie	(w złotych)		
	Przewidywane wykonanie na 31.12.2014r.	Projekt na 2015 rok	wzrost 3 : 2 w %
1	2	3	4
I STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku (a+ b + c – d+ e)			
a/. zapasy materiałów, towarów i inne			
b/. środki pieniężne			
c/. należności			
d/. Zobowiązania			
e/. inne podać jakie			
II PRZYCHODY OGÓŁEM (a+b+c) z tego:			
a/. dotacje z budżetu			
b/. wpływy ze sprzedaży usług, wyrobów inne			
c/. pozostałe przychody			
III RAZEM SUMA BILANSOWA (I+II)			
IV WYDATKI OGÓŁEM z tego:			
1. Wydatki bieżące, w tym:			
- wynagrodzenia			
- pochodne od wynagrodzeń			
- pozostałe wydatki bieżące			
2. Wydatki majątkowe – inwestycyjne			
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na koniec roku (III – IV)			

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu, w tym stawkę jednostkową przy ustalaniu dotacji przedmiotowej.

Data

Podpis

.....
 /nazwa rachunku/
 Dział, Rozdział

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYDZIELONEGO RACHUNKU DOCHODÓW

(w złotych)			
Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 31.12.2014r.	Projekt na 2015 rok	wzrost 3 : 2 w %
1	2	3	4
I STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na początek roku (a+ b - c)			
a/. środki pieniężne			
b/. należności			
c/. zobowiązania			
II DOCHODY OGÓŁEM wg klasyfikacji budżetowej			
III RAZEM SUMA BILANSOWA (I+II)			
IV WYDATKI OGÓŁEM :			
wg klasyfikacji budżetowej			
STAN ŚRODKÓW OBROTOWYCH na koniec roku (III – IV)			

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data

Podpis

.....
/nazwa jednostki/

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na rok 2015

(w złotych)

Lp.	Wyszczególnienie wydatków	Wykonanie na 31.08.2014r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2014r.	PLANOWANE WYDATKI NA 2015 ROK	Wskaźnik wzrostu (5:4)
1	2	3	4	5	6
	PRZYCHODY				
1.	Wpływy z prowadzonej działalności				
2.	Wpływy z najmu i dzierżawy				
3.	Inne źródła				
4.	Dotacje z budżetu				
	RAZEM				
	KOSZTY				
1.	Zużycie energii				
2.	Gaz ziemny				
3.	Zakup materiałów				
4.	Zakup żywności				
5.	Usługi transportowe				
6.	Usługi remontowe				
7.	Usługi telekomunikacyjne				
8.	Pozostałe usługi				
9.	Wynagrodzenia w tym Fundusz Nagród				
10.	Umowy zlecenia i dzieło				
11.	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia				
12.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych				
13.	Usługi bankowe				
14.	Podróże służbowe				
15.	Pozostałe koszty				
	RAZEM				

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu w podziale na rodzaj działalności.

Data

Podpis

.....
/nazwa jednostki/

KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)		Średnia płaca 1 osoby (w zł)		Wynagrodzenia ogółem (w zł)	
		2014r.	2015 r.	2014r.	2015r.	2014r.	2015r.
1.	Wynagrodzenia od umów o pracę						
2.	Nagrody jubileuszowe						
3.	Odprawy						
4.	Ekwiwalenty						
5.	Urlopy zdrowotne						
6.	Pozostałe						
7.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
8.	Umowy zlecenia i umowy o dzieło						

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu.

Data

Podpis

Otrzymują:

Adresat	Imię i Nazwisko	Popis Osoby Odbierającej
Szkoła Podstawowa w Grębolicach	Pani Anna Monczak	
Szkoła Podstawowa w Rzeczycy	Pani Beata Delikowska	
Gimnazjum w Grębolicach	Pan Roman Rutkowski	
Przedszkole Publiczne w Grębolicach	Pani Elżbieta Kaleta	
Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkola	Pani Renata Oleszczuk	
Zakład Gospodarki Komunalnej	Pan Jan Ilnicki	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grębolicach	Pani Barbara Langner	
Gminne Centrum Kultury i Biblioteka	Pani Barbara Tasarz	
Sekretarz Gminy	Pani Edyta Jakubowska - Lesniak	
Stanowisko ds. Obsługi Biura Rady, Promocji, Zarządzania Kryzysowego	Pan Daniel Czajkowski	
Stanowisko ds. oświaty, kultury, sportu i BHP	Pan Henryk Drajkowski	
Stanowisko ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Zdrowia	Pani Iwona Gidel	
Kierownik Referatu Rozwoju Lokalnego i Promocji	Pan Artur Chodor	
Stanowisko ds. promocji i działalności gospodarczej	Pani Monika Lichodziejewska	
Referat Zagospodarowania Przestrzennego, Ochrony Środowiska, Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwa	Pani Zuzanna Wiśniewska Pani Magdalena Smolińska Pani Anna Ciosek	
Referatu Budownictwa i Gospodarki Komunalnej	Pan Stefan Stępnik Pan Zygmunt Gaworski Pan Przemysław Fercho Pani Anna Zielińska Pani Irena Marszał	
Kierownik Referatu Finansowego	Pani Aneta Hojdeczko	