Zarządzenie Nr 76/2014
Wójta Gminy Grodziczno
z dnia 6 sierpnia 2014 r.

w sprawie materiałów planistycznych dotyczących rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, planów rzeczowych, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2015 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.[1]), art.. 233 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.[2]) § 1 uchwały Nr XI/80/2011 Rady Gminy Grodziczno z dnia 22 sierpnia 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Wójt Gminy Grodziczno zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się szczegółowe wytyczne dla materiałów planistycznych dotyczących rodzaju i szczegółowości składanych materiałów i wniosków, planów rzeczowych, projektów planów finansowych i innych materiałów kalkulacyjnych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2015 r., zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2

Materiały planistyczne jednostki organizacyjne Gminy przedłożą Wójtowi Gminy w terminie do 25 września 2014 roku.

§ 3

Materiały planistyczne komórki organizacyjne Urzędu Gminy w Grodzicznie przedłożą Wójtowi Gminy w terminie do 30 września 2014 roku.

§ 4

Materiały planistyczne dotyczące wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego jednostki pomocnicze Gminy przedłożą Wójtowi Gminy w terminie do 30 września 2014 roku.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

---

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645, 1318, z 2014 r. poz. 379.

[2] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938, 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Wójta Gminy Grodziczno
Nr 76/2014 z dnia 6.08.2014 r.

Przyjęte zasady kalkulacji zadań zaplanowanych do wykonania w roku budżetowym 2015 wraz z szacunkowym kosztem ich wykonania

1. Zasady kalkulacji środków na wydatki bieżące (wydatki osobowe, opłata mediów, usługi niematerialne, remonty itp.) należy oprzeć o następujące założenia:

1) prognozowany wzrost wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami przyjmuje się na poziomie 0%,

2) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2015 r. wyniesie 1.680,00 zł,

3) planowane wydatki na zadania dotowane zostaną określone przez dysponentów głównych środków budżetowych.

2. Dodatkowe kryteria do sporządzenia materiałów informacyjnych:

1) Plan dochodów wraz z objaśnieniem przyjętych wartość na rok 2015 wykazuje się według źródeł powstawania (szczegółowo w działach, rozdziałach i §§),

2) Plan wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2015 wykazuje się według działów, rozdziałów i §§ klasyfikacji budżetowej,

W objaśnieniach należy opisać wydatki, które w 2015 r. znacznie wzrosną lub zmaleją.

3) W ramach wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wykazuje się wynagrodzenia ze wszystkich tytułów, tj.: z umowy o pracę, przypadających na rok budżetowy 2015 nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych.

W objaśnieniach do planowanych wynagrodzeń podaje się:

a) wynagrodzenia nauczycieli:

- wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli projektowane w oparciu o ustawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97 poz. 674 ze zm.). Dla okresu od stycznia do sierpnia 2015 r. należy uwzględnić zatwierdzoną organizację roku szkolnego 2014/2015, natomiast dla okresu od września do grudnia 2015 r. przewidywaną przez dyrektora szkoły organizację jednostki w roku 2015/2016,
- środki na nagrody jubileuszowe, odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę (ilość zdarzeń i wartość),
- pochodne od wynagrodzeń,
- fundusz nagród nauczycieli, w tym fundusz nagród do dyspozycji organu prowadzącego szkołę,
- środki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13" w wysokości 8,5% z sumy rocznego wynagrodzenia uprawnionych nauczycieli,

b) wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami:

- wysokość środków na wynagrodzenia osobowe projektowane są w oparciu o: liczbę etatów wynikającą z planowanego stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2014 r.,

Inż. Ryszard Kamiński

- środki na nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę i inne odprawy (ilość zdarzeń i wartość),
- pochodne od wynagrodzeń,
- fundusz nagród naliczony od pracowników z tytułu umowy o pracę,
- środki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13" w wysokości 8,5% z sumy rocznego wynagrodzenia uprawnionych pracowników,

Planowana kwota wynagrodzeń powinna wynikać z indywidualnego przeliczenia uposażenia każdej osoby zatrudnionej w jednostce.

4) Planowana kwota diet, ryczałtów, składek i ekwiwalentów ogółem powinna wynikać z: w przypadku diet, ryczałtów:
- aktualnie obowiązującego rozporządzenia, uchwały organu stanowiącego, itp.,
- w przypadku składek z przynależności gminy do stowarzyszeń, związków (wymienić jakich, określić kwotę składki oraz terminy jej przekazywania).

3. Planowane dochody budżetowe na 2015 r.:
- przeanalizować stan mienia gminy ze szczególnym uwzględnieniem planowanej sprzedaży mienia gminy i dochodów uzyskanych z tytułu prawa własności i innych praw majątkowych,
- przeanalizować wysokość dochodów z tytułu podatków i opłat
- przeanalizować źródła pozostałych dochodów budżetowych planowanych do osiągnięcia w roku budżetowym w 2015 r.

4. Sporządzić odrębne symulacje planów wraz z kalkulacją dla:
- wydatków własnych jednostek budżetowych planowanych do poniesienia w 2015 r. ***(wzór Nr 2)***,
- wydatków zleconych do wykonania z zakresu administracji rządowej w 2015 r. ***(wzór Nr 2 i 5)***,
- dochodów własnych do osiągnięcia przez jednostkę w 2015 r. ***(wzór Nr 1)***,

6. Planowane wydatki inwestycyjne na rok 2015 zgodnie z ***wzorem Nr 2 i 3***. Projekty zadań inwestycyjnych należy sporządzić wraz ze szczegółowym opisem zadania w układzie dział, rozdział, §, nazwa zadania inwestycyjnego, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, w tym rok budżetowy 2015 i dwa lata następne, źródła finansowania zadania oraz dołączyć skróconą kalkulację kosztów.

7. Kwota wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitu wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia sporządza się według ***wzoru Nr 2 i 4***. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć:
- programy i projekty realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych ***(wzór Nr 4)***,
- umowy o partnerstwie publiczno – prywatnym *(o ile takie występują)*,

8. Wykaz dotacji celowych do przekazania lub otrzymania od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań bieżących przekazanych w formie porozumień lub pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego ***(wymienić jst, proponowaną kwotę, rodzaj zadania wzór nr 2 i 6)***

9. Wykaz podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych, które otrzymują dotację z budżetu gminy ***(nazwa podmiotu, wielkość planowanej dotacji , nazwa zadania wzór nr 2 i 9)***

10. Wydatków budżetu gminy realizowanych w ramach funduszu sołeckiego ***(wzór Nr 2, 3 i 8)***

inż. Kazimierz [illegible]

wzór nr 1

[illegible]	Rozdział	[illegible]	Treść	Kwota	Zmiana	
					Dotacja	Wydatkowa

wzór nr 2

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Plan	z tego													
					Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:			
						Wydatki jednostek budżetowych	z tego:		Dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	w. na programy finansowane z udziałem środków opisanych w art.. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp w części zw. z realizacją zadań jst	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji udzielony-ch przez jst przypadające do spłaty w roku budżet	Wydatki na obsługę długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków wym. w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ufp	zakupy i objęcie akcji i udział-ów	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
							Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek										

wzór nr 3

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

wzór nr 4

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	Program															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Poddziałanie:															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	2014 r.															
	2015 r.															
	2016 r.															
	Program															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Poddziałanie:															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	2015 r.															

wzór nr 5

w złotych

[redacted]								
[redacted]								
[redacted]								

wzór nr 6

[illegible]	[illegible]	[illegible]	Dostawcy usług	Wydatki ogółem (4+5+6)	Wydatki budżetowe	z tego:			
						TK DPR			Wydatki [illegible]
						wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	Świadczenia	
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wzór nr 8

L.p.	Nazwa jednostki pomocniczej lub lub sołectwa				Kwota
	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	
1	2	3	4	5	6
Sołectwo					**0,00**
Sołectwo					**0,00**

Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych					
Razem:					0,00

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota dotacji celowej
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych					
Razem:					0,00