

ZARZĄDZENIE NR III/136/14
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SOLEC KUJAWSKI
Z DNIA 24 WRZEŚNIA 2014 ROKU

w sprawie określenia podstawowych wskaźników do opracowania projektu budżetu gminy na 2015 rok

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885)¹ oraz uchwały nr XXXIII/286/13 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 26 września 2013 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

ZARZĄDZAM, CO NASTĘPUJE:

§ 1

Dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych oraz dyrektorzy wydziałów, kierownicy referatów i biur oraz pracownicy merytoryczni zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Miasta i Gminy w Solcu Kujawskim i mający wpływ na kształtowanie budżetu opracują plany w zakresie realizowanych dochodów oraz wydatków, plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

§ 2

1. Obliczenia przewidywanych dochodów gminy z tytułu dochodów własnych, subwencji oraz dotacji dokonuje Skarbnik w oparciu o otrzymane informacje przekazane przez Ministra Finansów, Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego oraz wyliczenia dochodów podatkowych i dochodów z majątku gminy.
2. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe (w tym dochody realizowane przez oświatowe jednostki budżetowe gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów własnych) planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2014 r. z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek oraz zmian organizacyjnych.

§ 3

1. Do opracowania poszczególnych pozycji planu wydatków budżetowych należy przyjąć następujące założenia:
 - 1) zatrudnienie wg stanu obowiązującego na dzień 30 września 2014 r. z uwzględnieniem uzasadnionych wzrostów zatrudnienia (np. urlopy zdrowotne),
 - 2) wynagrodzenia dla administracji i obsługi należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania do 31 grudnia 2014 roku z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,
 - 3) wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli należy przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania do 31 grudnia 2014 roku i zmian wynikających z organizacji roku szkolnego 2014/15 z uwzględnieniem awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, przewidywanego wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,

¹ Zmiana: Dz.U.13.938; Dz.U.13.1646; Dz.U.14.379; Dz.U.14.911

- 4) minimalne wynagrodzenia za pracę w 2015 roku należy przyjąć w wysokości 1.750 zł,
 - 5) obciążenia ZUS oraz Funduszu Pracy należy przyjąć w wielkościach obowiązujących w 2014 roku,
 - 6) środki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla osób uprawnionych należy przyjąć w wysokości 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń za 2014 rok z uwzględnieniem wyłączeń wynikających z ustawy,
 - 7) wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy zaplanować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując:
 - a) jako podstawę naliczenia odpisu podstawowego dla pracownika administracji i obsługi - kwotę bazową w wysokości 2.917,14 zł (odpis na jednego zatrudnionego w tzw. normalnych warunkach pracy będzie wynosić 1.093,93 zł - 37,5% kwoty bazowej),
 - b) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli - kwotę bazową w wysokości 2.618,10 zł (odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć będzie wynosić 2.879,91 zł -110% kwoty bazowej),
 - c) jako podstawę naliczenia odpisu dla nauczycieli emerytów – wysokość pobieranych emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych przez osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS.
 - 8) wydatki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli - 62 zł/etat,
 - 9) wydatki na zakup towarów i usług należy zaplanować w wysokości przewidywanego wykonania za 2014 rok,
 - 10) jednostki oświatowe w planowanych wydatkach uwzględnią stawki za korzystanie uczniów z hali sportowej w wysokości 2,50 zł/h za ucznia i z basenu w wysokości 4,50 zł/h za ucznia,
 - 11) wydatki na remonty i zakupy inwestycyjne należy przedstawić łącznie z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia.
2. Do projektu planu finansowego gminne jednostki organizacyjne załączają:
- 1) jednostki oświatowe:
 - a) dane organizacyjne dotyczące liczby oddziałów i liczby dzieci oraz stanu zatrudnienia (w osobach i w etatach),
 - b) kalkulację wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi,
 - c) kalkulację wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli za okres I-VIII oraz IX-XII,
 - d) informację dotyczącą przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2014 r.
 - 2) jednostki pozostałe:
 - a) dane organizacyjne dotyczące stanu zatrudnienia (w osobach i w etatach),
 - b) kalkulację wydatków na wynagrodzenia,
 - c) informację dotyczącą przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2014 r.

§ 4

Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową do realizowanych zadań.

§ 5

Projekty planów finansowych wraz z załącznikami należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej wynikającej z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 z późn. zm.) – dział, rozdział i paragraf.

§ 6

Ustaliam wzory formularzy obowiązujących przy opracowywaniu budżetu gminy na 2015 rok:


1. Zestawienie dochodów – Załącznik nr 1,
2. Zestawienie wydatków – Załącznik nr 2,
3. Plan dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych oświatowych jednostek budżetowych – Załącznik nr 3,
4. Wykaz inwestycji jednostek budżetowych – Załącznik nr 4,
5. Dane organizacyjne – Załączniki nr 5,
6. Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi – Załącznik nr 6,
7. Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli – Załącznik nr 7,
8. Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury - Załącznik nr 8.

§ 7

Projekty planów należy składać Burmistrzowi Miasta i Gminy w terminie do dnia 10 października 2014 r.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Teresa Substyk

Jednostka budżetowa

Zestawienie dochodów

Dział	Rozdział	w zł	
Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Plan na 2015 rok
1	2	3	4
Dochody bieżące			
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0750		
Wpływy z usług	0830		
Pozostałe odsetki	0920		
Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960		
Wpływy z różnych dochodów	0970		
Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	0980		
RAZEM:	x		
Dochody majątkowe			
RAZEM:	x		

Jednostka budżetowa

Zestawienie wydatków

Dział	Rozdział	w zł	
Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Plan na 2015 rok
1	2	3	4
Wydatki bieżące			
Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020		
Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030		
Świadczenia społeczne	3110		
Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010		
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040		
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
Składki na Fundusz Pracy	4120		
Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130		
Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4140		
Wynagrodzenia bezosobowe	4170		
Zakup materiałów i wyposażenia	4210		
Zakup środków żywności	4220		
Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	4230		
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240		
Zakup energii	4260		
Zakup usług remontowych	4270		
Zakup usług zdrowotnych	4280		
Zakup pozostałych usług	4300		

Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	4330		
Zakup usług dostępu do sieci Internet	4350		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4360		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	4370		
Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390		
Podróże służbowe krajowe	4410		
Różne opłaty i składki	4430		
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440		
Podatek od nieruchomości	4480		
Podatek od towarów i usług (VAT)	4530		
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700		
RAZEM:			
Wydatki majątkowe:			
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050		
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060		
RAZEM:			

Jednostka budżetowa

**Zestawienie dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych
oświatowych jednostek budżetowych**

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Plan na 2015 rok
1	2	3	4	5
1.	Stan środków obrotowych na początek roku	x		
	z tego:			
	- środki pieniężne	x		
	- należności	x		
	- zobowiązania	x		
2.	Dochody ogółem			
	z tego:			
3.	RAZEM 1 + 2			
4.	Wydatki ogółem			
	z tego:			
5.	Stan środków obrotowych na koniec roku (Lp. 3-4)	x		
	w tym:			
	- środki pieniężne	x		
6.	Planowany stan środków obrotowych na koniec roku	x		
	w tym:			
	- środki pieniężne	x		

nazwa jednostki

Dane organizacyjne

Dział: _____

Rozdział: _____

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie do 30.09.2014 roku	Plan na 2015 rok	
			I-VIII	IX-XII
1	Organizacja			
	Liczba oddziałów			
	Liczba uczniów / wychowanków			
2	Zatrudnienie w osobach/etatach			
	Liczba osób/etatów pracowników pedagogicznych			
	Liczba osób/etatów pracowników administracji			
	Liczba osób/etatów pracowników obsługi			

Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi
za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku

Dział:

Rozdział:

				w zł
Lp.	Składniki wynagrodzeń	administracja	obsługa	Ogółem
1	Etaty			0,00
2	Wynagrodzenie zasadnicze			0,00
3	Dodatek za wysługę lat			0,00
4	Dodatek funkcyjny			0,00
5	Premia regulaminowa			0,00
6	Dodatek specjalny, premia bilansowa			0,00
7	Nagroda jubileuszowa			0,00
8	Odprawa emerytalna			0,00
9	Nagrody ze specjalnego funduszu nagród			0,00
10	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			0,00
11	Suma (poz. 2 do 10)	0,00	0,00	0,00
12	Pochodne (skł. ZUS pracodawcy i Fundusz Pracy)	0,00	0,00	0,00
13	RAZEM (poz. 11 i 12)	0,00	0,00	0,00

**Kalulacja wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli
za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.**

Dział:

Rozdział:

w zł

Lp.	Wynagrodzenie nauczycieli - składniki	Stopień awansu zawodowego				Ogółem
		nauczyciel stażysta	nauczyciel kontraktowy	nauczyciel mianowany	nauczyciel dyplomowany	
1	Etaty					0,00
2	Wynagrodzenie zasadnicze					0,00
3	Dodatek za wysługę lat					0,00
4	Dodatek funkcyjny (pełnienie funkcji kierowniczej)					0,00
5	Dodatek opiekuna stażu					0,00
6	Dodatek wychowawcy klasy					0,00
7	Dodatek za warunki pracy					0,00
8	Dodatek motywacyjny					0,00
9	Dodatek specjalistyczny					0,00
10	Nagroda jubileuszowa					0,00
11	Nagrody ze specjalnego funduszu nagród	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Zasilek na zagospodarowanie					0,00
13	Odprawa emerytalna					0,00
14	Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe					0,00
15	Wynagrodzenie za godziny doraźnych zastępstw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Dodatkové wynagrodzenie roczne					0,00
17	Suma (poz. 2 do 16):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Pochodne (skł. ZUS pracodawcy i Fundusz Pracy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	RAZEM (poz. 17 i 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

 nazwa jednostki

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na rok 2015

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Plan na 2015 rok	Wskaźnik wzrostu (3:4)
	1	2	3	4
PRZYCHODY				
1.	Wpływy z prowadzonej działalności			
2.	Wpływy z najmu i dzierżawy			
3.	Inne źródła			
4.	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy			
	RAZEM:	0	0	
KOSZTY				
1.	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
2.	zużycie energii			
3.	gaz ziemny			
4.	zakup materiałów			
5.	zakup żywności			
6.	usługi transportowe			
7.	usługi remontowe			
8.	usługi telekomunikacyjne			
9.	usługi zdrowotne			
10.	pozostałe usługi			
11.	wynagrodzenia osobowe			
12.	umowy zlecenia i o dzieło			
13.	ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia			
14.	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
15.	usługi bankowe			
16.	podróże służbowe			
17.	pozostałe koszty			
18.	amortyzacja			
	RAZEM:	0	0	