

**Zarządzenie Nr 83/2014
Wójta Gminy Jedwabno
z dnia 04 września 2014 r.**

**w sprawie założeń i wskaźników do projektu budżetu Gminy Jedwabno na 2015
rok**

Na podstawie § 2 ust. 2 uchwały Rady Gminy Jedwabno Nr XXXVII/216/10 z dnia 06 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **Wójt Gminy Jedwabno zarządza, co następuje :**

§ 1

1. Zobowiązuje się Kierowników referatów Urzędu Gminy Jedwabno, pracowników Urzędu Gminy oraz Dyrektorów i Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych powiązanych z budżetem Gminy Jedwabno, do przedłożenia w terminie do 30 września 2014 roku pisemnych, uzasadnionych – popartych stosownymi kalkulacjami wniosków dotyczących zadań proponowanych do realizacji w 2015 roku.
2. Zobowiązuje się Dyrektora Zespołu Szkół w Jedwabnie do sporządzenia zbiorczych zestawień propozycji planów finansowych w zakresie działów i rozdziałów wchodzących w skład Zespołu. Przy opracowaniu zbiorczego zestawienia wydatków w dziale 801 – Oświata i wychowanie, oraz dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, przyjmuje się zasadę wzrostu wydatków bieżących w porównaniu z budżetem na 2014 rok maksymalnie o kwotę zwiększenia subwencji oświatowej.
3. Zobowiązuje się Kierownika Referatu Gospodarki Terenowej do sporządzenia informacji dotyczącej przewidywanych dochodów i wydatków budżetu gminy w zakresie gospodarowania odpadami.
4. Propozycję planów finansowych instytucji kultury należy sporządzić zgodnie z ustawami o ich utworzeniu z uwzględnieniem przepisów art. 31 ustawy o finansach publicznych.
5. Przy sporządzaniu projektów planów finansowych jednostek budżetowych należy stosować przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616).
6. Wnioski złożone po terminie określonym w ust. 1 nie będą rozpatrywane w trakcie prac nad projektem uchwały budżetowej na 2015 rok.

§ 2

1. Zobowiązuje się Sołtysów z terenu Gminy Jedwabno do przekazania w terminie do 30 września 2014 roku wniosku sołectwa uchwalonego przez zebranie wiejskie, celem uwzględnienia go w projekcie budżetu Gminy. Wniosek powinien zawierać wskazanie przedsięwzięć przewidzianych do realizacji na obszarze sołectwa w ramach środków z Funduszu Sołectkiego.
2. Wnioski złożone po terminie określonym w ust. 1 nie będą rozpatrywane w trakcie prac nad projektem uchwały budżetowej na 2015 rok.

§ 3

Radni Gminy Jedwabno, Komisje Rady Gminy Jedwabno i mieszkańcy składają do Wójty Gminy Jedwabno poprzez Sekretariat Urzędu Gminy wnioski do budżetu w terminie do 30 września 2014 roku.

§ 4

Materiały kalkulacyjne, o których mowa w § 1 winny obejmować prognozowane wykonanie budżetu roku poprzedzającego, przy uwzględnieniu pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, a także szczegółowe uzasadnienie.

§ 5

Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę do prac nad projektem dochodów budżetu na 2015 rok:

- 1) podatki i opłaty lokalne, podatek rolny – przyjmuje się zmianę stawek podatkowych obowiązujących na terenie gminy zgodnie z odrębnym zestawieniem,
- 2) dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe przewiduje się według przewidywanego wykonania za 2014 rok,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz subwencje zgodnie z informacją przekazywaną gminie przez Ministra Finansów,
- 4) pozostałe dochody – zgodnie z propozycją Kierowników.

§ 6

Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę do prac nad projektem wydatków budżetu na 2015 rok:

1. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – za podstawę wyliczenia wynagrodzeń i pochodnych przyjmuje się wielkość zatrudnienia i wynagrodzeń we wrześniu 2014 roku, z uwzględnieniem wzrostu dodatków stażowych, nagród jubileuszowych, przewidywanych odpraw emerytalnych oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagradzania pracowników. Wraz z projektem planu finansowego kierownik (dyrektor) jednostki zobowiązany jest przedłożyć:
 - a) szczegółową kalkulację płac i pochodnych od wynagrodzeń wraz z podaniem ilości etetów,
 - b) szacunkowy wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w stosunku do wydatków rzeczywistych roku 2014 (w tym administracja, obsługa i obsługa w jednostkach oświatowych) – 1,0 %,
 - c) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 1.750,00 zł,W przypadku konieczności zwiększenia zatrudnienia kierownik (dyrektor) jednostki organizacyjnej lub kierownik referatu Urzędu Gminy zobowiązany jest przedłożyć Wójtowi odrębny wniosek zawierający uzasadnienie merytoryczne oraz szczegółową kalkulację koniecznych wydatków.
2. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli – zgodnie z Kartą Nauczyciela z uwzględnieniem przewidywanych zmian oraz obowiązujących regulaminów,
3. podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2014 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,

4. przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS-u oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa,
5. wydatki na ZFŚS należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne – jako kwotę bazową do wyliczenia odpisu na ZFŚS należy przyjąć – 3.200,00 zł (3.200,00 zł x 37,5% = 1.200,00 zł).

W odniesieniu do nauczycieli, ZFŚS należy naliczyć według obowiązujących przepisów ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 roku Nr 191) – 2 717,59 zł),

6. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek budżetowych i innych jednostek organizacyjnych gminy – kalkulowane będą przy uwzględnieniu średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3% (102,3% przewidywanego wykonania za 2014 rok). Przy czym, wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek organizacyjnych należy planować w sposób oszczędny i celowy ograniczając je do niezbędnego minimum umożliwiającego bieżące funkcjonowanie jednostki.
7. w przypadku wydatków na zakupy inwestycyjne oraz wydatków związanych z remontami lub niezbędnego zwiększenia innych wydatków bieżących, kierownik jednostki przedkłada Wójtowi odrębny wniosek z określeniem wielkości koniecznych wydatków wraz z uzasadnieniem merytorycznym i kalkulacją kosztów.

§ 7

Pozostałe wskaźniki:

1. planowane inwestycje na 2015 rok powinny być zgodne z wykazem przedsięwzięć uchwalonym w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Ponadto należy dokonać analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabno na lata 2014 – 2025 i w przypadku konieczności wprowadzenia zmian, zaprezentować te zmiany wraz z uzasadnieniem.
2. do projektu budżetu na 2015 rok w pierwszej kolejności przyjęte zostaną inwestycje rozpoczęte oraz inwestycje, które mają największe szanse na uzyskanie dofinansowania w ramach poszczególnych programów operacyjnych,
3. w projekcie budżetu na 2015 rok należy uwzględnić jako rozchody zgodnie z harmonogramami przypadające do spłaty raty kredytów.

§ 8

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych oraz pracownikom Urzędu Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr inż. Krzysztof Otulakowski