

**Zarządzenie Nr 48/2014**  
**Wójta Gminy Grzmiąca**  
**z dnia 10 września 2014 roku**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2015r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 61 ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) oraz art. 233 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014r. poz. 379, poz. 911) oraz Uchwały Nr XLII/273/2010 Rady Gminy Grzmiąca z dnia 28 października 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, **zarządzam** co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuję podległe gminie jednostki wymienione w załączonym do zarządzenia wykazie do opracowania planów finansowych na rok budżetowy 2015.

2 Zobowiązuję pracowników urzędu zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach wymienionych w załączonym wykazie do opracowania wycinkowych planów na rok budżetowy 2015.

§ 2. Kompleksowe i wycinkowe plany finansowe należy opracować w formie tabelaryczno-wartościowej wraz z częścią opisową uzasadniającą wykazane i zaplanowane kwoty według wytycznych załączonych do zarządzenia.

§ 3. Przy opracowaniu planów i materiałów wycinkowych należy uwzględnić podstawowe wskaźniki, dane, prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno-gospodarczej państwa i gminy na 2015 rok, a szczególnie dotyczące:

- przewidywanych podwyżek cen towarów, robót i usług;
- zakładanej stopy inflacji;
- polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń;
- organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych;
- zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zlecone i własne;
- zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy europejskich;
- zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego;
- naliczanie i pobieranie podatków i opłat lokalnych;
- stosowanie ustawy o zamówieniach publicznych.

§ 4. Plany finansowe i wycinkowe materiały, opracowane zgodnie z § 2 i 3 należy przekazać w terminie do 10 października 2014 roku zgodnie z rozdzielnikiem określonym w uwagach załączonego wykazu.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA GMINY  
GRZMIĄCA  
woj. zachodniopomorskie

WÓJTA  
  
Krzysztof A. Jusko

## W Y K A Z

jednostek organizacyjnych i stanowisk pracy opracowujących materiały planistyczne do budżetu gminy na 2015 rok.

Lp.	Nazwa jednostki i stanowiska pracy	Osoby odpowiedzialne za opracowanie	Zakres objęty opracowaniem dział - rozdział	Uwagi szczegółowość wg załącznika
1.	Gimnazjum im. Ks.J.Twardowskiego w Grzmiącej	Szymkowska Barbara Gł. Księgowa	<b>Oświata i Wychowanie,</b> 801-80110-Gimnazjum <b>Placówki dokształcania nauczycieli</b> 80146	Nr 1 i 2
2.	Szkoła Podstawowa w Mieszalkach	Szymkowska Barbara Gł. Księgowa	<b>Oświata i Wychowanie,</b> 801-80101 80103 <b>Placówki dokształcania nauczycieli</b> 80146	Nr 1 i 2
3.	Zespół Szkół w Grzmiącej	Nasiadka Teresa Gł. Księgowa	<b>Oświata i Wychowanie,</b> 801-80101 80103, 80104, 80148 <b>Placówki dokształcania nauczycieli</b> 80146	Nr 1 i 2
4.	Szkoła Podstawowa w Iwinie	Nasiadka Teresa Gł. Księgowa	<b>Oświata i Wychowanie,</b> 801-80101 80103 <b>Placówki dokształcania nauczycieli</b> 80146	Nr 1 i 2
5.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grzmiącej	Fijałkowska Iwona	<b>Pomoc społeczna</b>	Nr 1 i 2
6.	Stanowisko pracy ds. ochrony środowiska rolnictwa i leśnictwa	Kublas Michał	<b>Rolnictwo 010</b> 01006, 01010, 01095 wydatki na ochronę środowiska	Nr 2 i 3
7.	Stanowisko pracy ds. budownictwa, zagospodarowania przestrzennego i gospodarki lokalami	Pisarek Krzysztof	Wydatki inwestycyjne działy od 010 do 926 wydatki bieżące i majątkowe	Nr 2 i 3
8.	Stanowisko pracy ds. dróg i obrony cywilnej	Kublas Michał	<b>Transport i łączność Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska</b> 600-60016,60095; 900-90015 wydatki bieżące i inwestycyjne	Nr 2 i 3
9.	Stanowisko pracy ds. wojskowych, ochrony przeciwpożarowej, pełnom. ds. ochrony informacji niejawnych	Rogoża Zygmunt	<b>Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa</b> 754, 754412, 01095 wydatki bieżące: straże pożarne, roboty publiczne i interwencyjne	Nr 2
10.	Stanowisko pracy ds. księgowości podatkowej	Antoniak Maria	<b>Dochody</b> działy 010-926	Opracowanie zbiorcze dochodów budżetu
11.	Stanowisko pracy ds. wymiaru podatków i opłat lokalnych	Borończyk Krystyna	<b>Dochody od osób fizycznych i prawnych z podatków i opłat lokalnych</b> 756-75615, 75616	według wytycznych do części opisowej

12.	Stanowisko pracy ds. płac i podatku dochodowego	Świerżewska Janina	Wydatki-wynagrodzenia wraz z pochodnymi	według wytycznych do części opisowej
13.	Stanowisko pracy ds. administracji systemu informatycznego	Górniak Krzysztof	Wydatki bieżące i inwestycyjne dotyczące systemu informatycznego 750- 75023	Nr 2 i 3
14.	Stanowisko pracy ds. księgowości budżetowej	Kłos Joanna	Wydatki działu 010-926 zbiorcze zestawienie planowanych wydatków na inwestycje	według wytycznych do części opisowej
15.	Pełnomocnik ds. rozwiązywania problemów alkoholowych	Bierkowska Jadwiga	wydatki w rozdziale 851-85153,85154 85215 dodatki mieszkaniowe i energetyczne	Opracować w szczególności wg układu z roku ubiegłego
16.	Stanowisko pracy ds. obsługi Rady Gminy i oświaty	Dymus Agnieszka	Wydatki Rady 750-75022	według wytycznych do części opisowej
17.	Stanowisko pracy ds. gospodarki nieruchomościami	Wieliczko Alfred	Wydatki: Gospodarka gruntami nieruchomościami- Opracowania geodezyjne i kartograficzne; Cmentarze komunalne; Dochody z mienia komunalnego – użytkowanie wieczyste, sprzedaż nieruchomości komunalnych	Nr 1, 2 i 4 według wytycznych do części opisowej
18.	Stanowisko pracy ds. księgowości budżetowej	Siwicka Zofia	Wydatki bieżące działu od 010 do 926	Opracowanie zbiorcze wydatków budżetu
19.	Stanowisko pracy ds. handlu, usług oraz promocji i rozwoju gminy	Bator Artur	Dochody: za zezwolenia na sprzedaż alkoholu Wydatki związane z promocją i rozwojem gminy	Nr 1 i 2
20.	Stanowisko pracy ds. gospodarki odpadami	Izabela Szoć-Regulska	Dochody: opłata za wywóz odpadów komunalnych Wydatki: gospodarka odpadami, fundusz sołecki	Nr 1 i 2
21.	Skarbnik	Golczyk Barbara	działu od 010 do 926	Opracowanie zbiorcze budżetu

**Uwaga:**

Jednostki i osoby wymienione w powyższym wykazie po uzgodnieniu i akceptacji opracowanych planów przez Wójta, przekazują dane i materiały Skarbnikowi.

## WYTYCZNE DO CZĘŚCI OPISOWEJ

CZĘŚĆ OPISOWA - powinna zawierać kalkulacje uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w planach finansowych i materialnych wycinkowych do budżetu, a w szczególności:

### I.DOCHODY

Omówić poszczególne źródła dochodów ze wskazaniem sposobu i podstaw ich kalkulacji.

### II WYDATKI

1. Wynagrodzenia –według wyliczenia:
  - osoba x wynagrodzenie za ostatni miesiąc x 12 miesięcy x zakładany wskaźnik płac + niestale składniki wynagradzania (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp).
2. Pochodne od wynagrodzeń (składki ZUS, Fundusz Pracy, odpisy na fundusz socjalny) -wyliczenie według obowiązujących zasad i przepisów.
3. Wynagrodzenie bezosobowe-kwotowo z określeniem rodzajów zleceń.
4. Pozostałe wydatki bieżące (podróże służbowe, materiały, energia, usługi materialnie i niematerialne, opłaty stałe i okresowe, składki itp) – specyfikacja szczegółowa kwotowa poszczególnych wydatków, a w miarę możliwości podać sposób wyliczenia np. energia –wartość faktury za ostatni miesiąc x 12 miesięcy x zakładany wskaźnik wzrostu – inflacja 2,3%.
5. Wydatki-dodatki mieszkaniowe –według wyliczenia:
  - średnia miesięczna liczba przyznanych dodatków x średnia kwota przyznanego miesięcznego dodatku x 12 miesięcy
6. Wydatki Rady:
  - diety radnych – kalkulacja szczegółowa wg wyliczenia: zakładana ilość posiedzeń rady, komisji x ilość osób x stawka,
  - inne wydatki jak: podróże służbowe, materiały oraz usługi – kwotowo, wyliczenie statystyczne
7. Opracowania geodezyjne i wycena nieruchomości:
  - wycena nieruchomości i podziały działek według wyliczenia: ilość x średnia cena (stawka)
  - ogłoszenia o przetargach – kwotowo
8. Wydatki na gospodarkę mieszkaniową:
  - środki na remonty i drobne naprawy budynków komunalnych
9. Wydatki inwestycyjne – ujmuje się w imiennym wykazie zadań przewidywanych do realizacji w układzie jak w załączniku Nr 3, w którym należy podać:
  - nazwa poszczególnego zadania oraz czy jest to zadanie kontynuowane czy nowo rozpoczęte,
  - źródła finansowania (środki własne, dotacje z budżetu państwa, pożyczki lub kredyt, środki ze źródeł pozabudżetowych, refundacja z PUP),
  - stan zawansowania robót na koniec bieżącego roku,
  - ogólny koszt inwestycji,
  - data rozpoczęcia i zakończenia zadania

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Nr 48/2014  
Wójta Gminy Grzmiąca  
z dnia 10 września 2014r

.....  
( nazwa jednostki budżetowej )  
DZIAŁ.....  
Rozdział.....  
Nazwa.....  
.....

( projekt )  
**Zestawienie dochodów na rok 2015**

w zł

<b>l.p</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>§</b>	<b>przewidywane wykonanie w roku poprzednim</b>	<b>plan na rok budżetowy</b>
1.	wpływy z opłaty produktowej	0400		
2.	opłata skarbowa	0410		
3.	opłata administracyjna	0450		
4.	wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0470		
5.	opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0480		
6.	wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0490		
7.	grzywny i kary pieniężne od ludności	0570		
8.	grzywny i kary pieniężne od osób prawnych	0580		
9.	wpływy z różnych opłat	0690		
10.	dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek oraz innych umów	0750		
11.	wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości	0770		
12.	wpływy z usług	0830		
13.	wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych	0840		
14.	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat lokalnych	0910		
15.	pozostałe odsetki	0920		
16.	otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960		
17.	wpływy z różnych dochodów	0970		
<b>DOCHODY RAZEM</b>		<b>x</b>		

.....  
( sporządzający )

.....  
( data )

.....  
( kierownik jednostki )

.....  
( jednostka organizacyjna lub stanowisko pracy )

DZIAŁ.....

Rozdział.....

Nazwa.....  
.....

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Nr 48/2014  
Wójta Gminy Grzmiąca  
z dnia 10 września 2014r

( projekt )

### Zestawienie wydatków na rok 2015

w zł

l.p	wyszczególnienie	§	przewidywane wykonanie w roku poprzednim	plan na rok budżetowy
1.	wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	2850		
2.	pozostałe rozliczenia z bankami	2980		
3.	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020		
4.	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030		
5.	świadczenia społeczne	3110		
6.	stypendia dla uczniów	3240		
7.	wynagrodzenia osobowe pracowników	4010		
8.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040		
9.	wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100		
10.	składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
11.	składki na fundusz pracy	4120		
12.	składki na ubezpieczenia zdrowotne	4130		
13.	wpłaty na PFRON	4140		
14.	wynagrodzenia bezosobowe	4170		
15.	zakup materiałów i wyposażenia	4210		
16.	zakup środków żywności	4220		
17.	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240		
18.	zakup energii	4260		
19.	zakup usług remontowych	4270		
20.	zakup usług zdrowotnych	4280		

.....  
( jednostka organizacyjna lub stanowisko pracy )  
DZIAŁ.....  
Rozdział.....  
Nazwa.....  
.....

( projekt )

### Zestawienie wydatków na rok 2015

l.p	wyszczególnienie	§	w zł	
			przewidywane wykonanie w roku poprzednim	plan na rok budżetowy
21.	zakup usług pozostałych	4300		
22.	zakup usług przez jst od innych jst	4330		
23.	zakup usług dostępu do sieci internet	4350		
24.	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4360		
25.	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4370		
26.	podróże służbowe krajowe	4410		
27.	podróże służbowe zagraniczne	4420		
28.	różne opłaty i składki	4430		
29.	odpis na zakładowy fundusz socjalny	4440		
30.	podatek od nieruchomości	4480		
31.	pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa	4490		
32.	pozostałe podatki na rzecz budżetów j.s.t	4500		
33.	opłaty na rzecz budżetu państwa	4510		
34.	opłaty na rzecz budżetów j.s.t	4520		
35.	podatek od towarów i usług VAT	4530		
36.	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4570		
37.	pozostałe odsetki	4580		
38.	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4600		
39.	koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4610		

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Nr 48/2014  
Wójta Gminy Grzmiąca  
z dnia 10 września 2014r

.....  
( jednostka organizacyjna lub stanowisko pracy )

DZIAŁ.....

Rozdział.....

Nazwa.....

.....

( projekt )

### Zestawienie wydatków na rok 2015

w zł

40.	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700		
41.	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050		
42.	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060		
43.	odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów	8070		
<b>WYDATKI OGÓLEM</b>		<b>x</b>		

.....  
( miejscowość )

.....  
( data )

.....  
( podpis osoby sporządzającej )



Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia Nr 48/2014  
Wójta Gminy Grzmiąca  
z dnia 10 września 2014r.

(projekt)

Wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w 2015 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Rok rozpoczęcia	Planowany termin zakończenia	Wartość kosztorysowa zaktualizowana	Poniesione nakłady do końca 2014 roku	Planowane nakłady w roku budżetowym	Z tego: Środki własne	Uwagi
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>INWESTYCJE KONTYNUOWANE</b>										
1.										
2.										
3.										
	<b>RAZEM</b>									
<b>INWESTYCJE ROZPOCZĘTE W ROKU BUDŻETOWYM</b>										
1.										
2.										
3.										
	<b>RAZEM</b>									
	<b>OGOLEM</b>									

Sporządził:..... data .....

