

Zarządzenie Nr K/13/14
Burmistrza Łobzenicy
z dnia 15 września 2014 roku
w sprawie : „ Wytycznych do opracowania projektu budżetu Gminy
Łobzenica na 2015 rok ,,,

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 23 maja 2014r, poz. 594) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 5 sierpnia 2013 r, poz. 885 z późn. zm.) oraz Uchwały : XXXVIII/250/2010 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 25 czerwca 2010 roku .

zarządzam co następuje:

§1. 1) Przyjmuje się założenia i wytyczne do projektu budżetu Gminy Łobzenica na 2015 rok stanowiące załącznik Nr: 1 do niniejszego zarządzenia na 2015 rok.

2) Przyjęte założenia stanowić będą podstawę do szczegółowego opracowania projektu budżetu.

§2 1) Dyrektorzy jednostek organizacyjnych Gminy, sporządzają projekty planów finansowo – rzeczowych **w nieprzekraczalnym w terminie do 20 października 2014 r do godziny 15:00** w wersji papierowej i elektronicznej.

2) Pracownicy merytoryczni Urzędu Miejskiego zestawiają potrzeby na 2015 rok w następującej kolejności:

- a) zadania bieżące
- b) zadania remontowe
- c) zadania inwestycyjne.

„ Wytyczne do opracowania projektu budżetu Gminy Łobzenica na 2015 rok ,,,

Sporządza się propozycje z opisem szczegółowym, kalkulacjami i wyliczeniami w wersji papierowej, a po sprawdzeniu przez Skarbnika przekazuje się wersję elektroniczną na adres: skarbnik@lobzenica.pl.

§2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy .

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Eugeniusz Cerlak

**Podstawowe zasady do opracowania projektu budżetu
Gminy Łobzenica
oraz
Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2015 rok.**

1. Ogólne założenia do konstrukcji projektu budżetu Gminy oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2015 rok.

2015 będzie kolejnym rokiem, kiedy samorząd Gminy Łobzenica będzie starał się maksymalizować wydatki inwestycyjne, a minimalizować wydatki bieżące.

Przy opracowaniu planów rzeczowo – finansowych należy uwzględnić następujące założenia:

- 1) Materiały do projektu uchwały budżetowej należy opracować z uwzględnieniem prognoz wskaźników makroekonomicznych opracowanych przez Ministra Finansów.
- 2) W zakresie wydatków bieżących, remontowych i inwestycyjnych jako priorytetowe należy wykazać zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

2. Podstawą planowania dochodów na rok 2015 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2014, z uwzględnieniem planowanych bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2014 roku, z tym, że:

- subwencje, dotacje, udziały w wielkościach wskazanych przez Ministra Finansów i instytucje udzielające dotacji.

3. Prognozowane wydatki należy planować na rok budżetowy oraz na zadania wynikające z przepisów prawa, uwzględniając:

a) przewidywany stan organizacyjny na dzień 31.12 2014r,

b) przewidywany stan zatrudnienia i ewentualne zmiany, wynikające z przepisów prawa,

„ Wytyczne do opracowania projektu budżetu Gminy Łobzenica na 2015 rok „„

c) wynagrodzenia (wg aktualnych angaży zatrudnionych pracowników lub planowanych zmian na 2015 rok z wzrostem 2,3%).

4. Wydatki bieżące, remontowe i majątkowe należy obowiązkowo uzasadnić (gdzie wymagane są kalkulacje i wyliczenia podaje się, np. stawki, czasookres itd.). Przede wszystkim należy planować wydatki, na które zostały zawarte umowy. Należy wskazać w oddzielnej rubryce okres obejmujący umowę. Przy zgłaszaniu nowych zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowany projekt techniczny, pozwolenia itp....), a także uzasadnienie ekonomiczne tych zadań.

5. 1) Wysokość minimalnego wynagrodzenia od dnia 1 stycznia 2015 roku wynosić będzie 1 750,00 zł brutto.

2) Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale „ Oświata i wychowanie „ oraz w dziale „ Edukacyjna opieka wychowawcza „ należy uwzględnić również skutki awansu zawodowego z 2014 roku, oraz planowanego na rok 2015, zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2014, poz. 191).

3) Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić wytyczne w sprawie zasad organizacji szkół na rok szkolny 2015/2016.

4) Dodatek motywacyjny dla pracowników pedagogicznych i fundusz na nagrody w jednostkach oświatowych należy zaplanować w oparciu o zapisy uchwały Rady Miejskiej i regulaminy.

5) Do planowania wysokości podstawowego odpisu na ZFSS przyjmuje się:

a) do przeliczenia odpisu kwotę bazową dla nauczycieli od 1 stycznia 2015 roku – 2 717,59 zł,

b) do przeliczenia odpisu kwotę bazową dla pozostałych pracowników - 2 917,14 zł,

w odniesieniu do jednostek oświaty, odpis na ZFSS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2014r, poz. 191).

6 a) Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) w 2015 prognozowany jest na poziomie 2,3 %.

b) Na rok 2015 wym. wskaźnikiem w pkt. 6 a przeliczone zostały stawki w podatku od nieruchomości.

c) Proponuje się o 1,00 zł zwiększyć stawkę opłaty za posiadanie psa.

„ Wytyczne do opracowania projektu budżetu Gminy Łobżenica na 2015 rok „„

d) Stawki w podatku od środków transportowych proponuje się pozostawić na poziomie roku 2014 w zgodności z obowiązującymi przepisami.

e) stawka podatku rolnego zostanie zaproponowana w momencie pojawienia się stawki GUS .

7 Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 1144).

8 Dotacja do instytucji kultury winna zawierać : kalkulacje wydatków bieżących oraz wydatków związanych z organizacją imprez.

9 W przypadku ustawowych zmian w kształtowaniu dochodów jednostki samorządu terytorialnego lub zmian wynikających z innych przyczyn, stosownej zmianie mogą ulec wskaźniki do opracowania budżetu Gminy Łobżenica.

10 Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych Gminy Łobżenica i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

11 Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządzać należy dla każdego działu oddzielnie, tematycznie. Wydatki remontowe, majątkowe należy uzasadnić odrębnie, opisując szczegółowo założenia do planu w stosunku do 2014 roku (wzrost lub wartość mniejszą), z uwzględnieniem:

a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych i stopień przygotowania inwestycji,

b) czynników które mogą spowodować wzrost lub spadek wykonania planu na 2015 ro w stosunku do wykonania 2014 roku,

c) kwot planowanych dochodów lub wydatków jednorazowych dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2015 roku,

d) planowane dochody ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

12 W materiałach planistycznych należy wskazać zadania, które mogą być wspierane środkami unijnymi lub krajowymi oraz z innych źródeł zewnętrznych.

13 Planując dochody i wydatki należy kierować się zasadą:

a) plan dochodów realny do wykonania,

„ Wytyczne do opracowania projektu budżetu Gminy Łobżenica na 2015 rok „„

b) planując wydatki należy kierować się zasadą: gospodarności, celowości, uwzględniając najważniejsze potrzeby zapewniające funkcjonowanie Gminy i jej jednostek bez zakłóceń oraz zabezpieczyć środki finansowe na spłatę zaciągniętych zobowiązań długoterminowych wynikających z zawartych umów.



BURMISTRZ
mgr Eugeniusz Cerlak