

**Zarządzenie Nr 35 /2014
Wójta Gminy w Sitnie
z dnia 29 sierpnia 2014r.**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych i założeń do projektu uchwały budżetowej Gminy Sitno na rok 2015

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r., poz. 594) oraz Uchwały NrX/55/2011 Rady Gminy w Sitnie z dnia 30 czerwca 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Sitno zarządza się, co następuje:

§ 1

ZASADY KONSTRUKCJI PROJEKTU BUDŻETU GMINY SITNO NA ROK 2015

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 należy opracować w oparciu o:

- a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885)
- b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010, Nr 80, poz. 526 z późn. zm.)
- c) Przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Sitno, Zarządzenia Wójta Gminy Sitno)
- d) Informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na rok 2015,
- e) Informację Urzędu Skarbowego o planowanych dochodach pobieranych i odprowadzanych do budżetu Gminy,
- f) Informację Wojewody Lubelskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
- g) zobowiązania z lat ubiegłych,
- h) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2014 roku,
- i) Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi,

2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2015 (stosowane również przy założeniach do opracowania projektu budżetu państwa):

- a) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,3%
- b) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 1.750,00 zł.
- c) nominalny wzrost wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej wyniesie 4,7%
- d) wzrost PKB w ujęciu realnym wyniesie 3,8%

§ 2

ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PROGNOZOWANIA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

1. Podstawą planowania dochodów na rok 2015 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2014.
2. Przy ustaleniu poziomu dochodów na rok 2015 należy uwzględnić:
 - a) planowanie zmiany w uchwałach podatkowych,
 - b) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2014, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, zachowując plan obowiązujący, tak jak przyjęto w WPF.
4. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2014r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2014r. oraz w roku 2015. Nagrody planować w oparciu o obowiązujący regulamin nagród podając planowany procent tego funduszu.
5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
6. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek strefy budżetowej (Dz. U. z 1997r. Nr 160, poz. 1080 z późn.) Do kalkulacji należy przyjąć wykonane wydatki na wynagrodzenia do dnia 30.09.2014r. oraz planowanie do końca roku bieżącego.
7. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009r. Nr 205, poz. 1585 z późn. zm.)
8. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
9. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70 poz. 335 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową na 2015 rok tj. 2.917,14 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis za zfs dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r., Nr 97 poz. 674 z późn. zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli od 01 stycznia 2015r. wyniesie 2.618.10 zł. Odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent na poziomie 1,6%.

10. W roku 2015 przewiduje się wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracyjno-usługowych urzędu oraz jednostek organizacyjnych do 7%. Dla nauczycieli placówek oświatowych nie przewiduje się podwyższenia wynagrodzeń osobowych.

11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w roku 2015, następnie zadania kontynuowane oraz potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

§ 3

ZAKRES PRAC I TERMINY SKŁADANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SITNO NA ROK 2015

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 należy złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej, w tym systemie Besti@, w terminie do 30 września 2014r.

2. Materiały planistyczne należy składać na drukach określonych jako załączniki do niniejszego zarządzenia:

- a) załącznik 1-zestawienie dochodów,
- b) załącznik 2- zestawienie wydatków
- c) załącznik 3-wniosek o przyznanie dotacji
- d) załącznik 4- wykaz zadań remontowych,
- e) załącznik 5- wykaz zadań inwestycyjnych,
- f) załącznik 6-wykaz zadań realizowanych przy pomocy środków unijnych,
- g) załącznik 7 –projekt planu finansowego instytucji kultury.

Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów i kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

3. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonej propozycji planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.

4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 38 poz. 207 z późn. zm.)

5. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost

lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2014r. Przewidywane wykonanie na stanowić wielkość realną tj. wielkość planu na 30.09.2014r. skorygowane o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2014r.

6. Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedstawić do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

7. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 4

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Sekretarzowi Gminy.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT
dr inż. Kajetan Puzan

RADCA PRAWNY
mgr Jarosław Kolasa

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 35/2014
Wójta Gminy Sitno z dnia 29 sierpnia 2014 r.

Zestawienie dochodów na 2015 r.

LP.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdz.	§	Plan na 2015 r.	Uwagi
	Ogółem dochody					

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 35/2014
Wójta Gminy Sitno z dnia 29 sierpnia 2014 r.

Zestawienie wydatków na 2015 r.

LP.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdz.	§	Plan na 2015 r.	Uwagi
	Ogółem dochody					

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 35/2014
Wójta Gminy Sitno z dnia 29 sierpnia 2014 r.

Wniosek o przyznanie dotacji z budżetu gminy na 2015 r.

[illegible]

Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 35/2014
Wójta Gminy Sitno z dnia 29 sierpnia 2014 r.

Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2015 .

LP.	Wyszczególnienie	Rok rozpoczęcia Rok zakończenia	Wydatki ogółem	Budżet gminy	Inne źródła
	Ogółem				

Załącznik nr 5 do Zarządzenia nr 35/2014
Wójta Gminy Sitno z dnia 29 sierpnia 2014 r.

Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku 2015 .

LP.	Wyszczególnienie	Rok rozpoczęcia Rok zakończenia	Wydatki ogółem	Budżet gminy	Inne źródła
	Ogółem				

Załącznik nr 6 do Zarządzenia nr 35/2014
Wójta Gminy Sitno z dnia 29 sierpnia 2014 r.

Projekt planu na programy i projekty realizowane ze środków budżetu Unii Europejskiej.

LP.	Wyszczególnienie Nazwa i cel projektu Bieżące/majątkowe	Rok rozpoczęcia Rok zakończenia	Klasyfikacja budżetowa	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Koszt zadania			
						2013	2014	2015	2016
					Środki własne				
					Środki UE				
					Budżet państwa				
					inne				
					Razem				

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2015 r. .

.....

(Nazwa i adres jednostki)

LP.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za rok 2014	Projekt planu na 2015
I	PRZYCHODY OGÓŁEM		
1.	Przychody własne, z tego:		
2.	Dotacja podmiotowa		
II	KOSZTY OGÓŁEM		
1.	Koszty pokryte dotacją:		
2.	Koszty pokryte przychodami własnymi		
III	Średnioroczna liczba etetów		

.....
Miejscowości data

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor