

Zarządzenie Nr.55/2014

Wójta Gminy Liniewo

z dnia 15 września 2014 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów i szczegółowości materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2015 rok

Na podstawie art 30 ust.2 pkt 2 , art.52 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /t.j. Dz.U. z 2013 r. Poz.594 ze zm./ oraz §1 Uchwały Nr XLIII/230/2010 Rady Gminy Liniewo z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy wydziałów ,oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy opracowują projekty planów finansowych na 2015 rok na podstawie obowiązujących formularzy w pełnej szczegółowości budżetowej.

§ 2

Przewodniczący jednostek pomocniczych Rady sołeckie, Radni oraz wnioski spoza sektora finansów publicznych przedkładają Wójtowi wykaz przedsięwzięć.

§ 3

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2015 rok

DOCHODY

- Planowane dochody z majątku gminy w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe;
- Pozostałe dochody własne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 r. z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2015 r.;
- Dochody z tytułu udziału gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przyjąć w/g prognozy Ministra Finansów.
- Subwencje przyjąć zgodnie z informacją Ministra Finansów.
- Dotacje celowe na zadania zlecone i zadania własne przyjąć zgodnie z informacjami Wojewody dotyczącymi planu budżetu na 2015 rok

WYDATKI

1)wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2014 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2015 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników/nagród jubileuszowych ewentualnych odpraw/ oraz wzrostu wynagrodzeń o 2,3 %.

Nagrody planuje się w wysokości 4,00 % w stosunku rocznym.

2)wysokości stawek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy przyjąć zgodnie z obowiązującymi przepisami,

3)wysokość odpisu na ZFŚS dla pracowników przyjąć w kwocie 1100,- zł, a dla emerytów 200,-zł

4)pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2014 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2014 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;

5)w przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w roku 2015 konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją;

6)planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2015 roku oraz w dwóch kolejnych następujących latach budżetowych a w przypadku zawartej umowy na wykonanie zadania do jej zakończenia;

7)wysokość dotacji dla instytucji kultury i biblioteki zaplanować na poziomie roku bieżącego z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2014 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;

Wynagrodzenia według stanu na 31 grudnia 2014 roku ze wzrostem o 2,3%

Nagrody planuje się w wysokości 4,00 % w stosunku rocznym.

Dodatkowo Instytucja Kultury GOKSiR otrzyma zwiększona dotację w kwocie 20.000,-zł na dodatkowe zadania kulturalne zgodnie z załączoną kalkulacją kosztów .

8)rezerwę budżetową należy ustalić w wysokości do 1 % planowanych wydatków, w tym wydzielić rezerwę na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym

9)uwzględnić planowane spłaty kredytu i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz uwzględnić koszty obsługi zadłużenia

10)uwzględnić realizację zadań wynikających z podpisanych umów na dofinansowanie projektów unijnych.

11)w zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych należy do wydatków płacowych przyjąć:

-przewidywane zatrudnienie w 2015 roku zgodnie z zatwierdzonymi arkuszami organizacyjnymi szkół i planami pracy placówek.

-wynagrodzenie dla pracowników pedagogicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz z zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń /motywacyjny, funkcyjny/, przewidywanych nagród jubileuszowych, ewentualnych odpraw emerytalnych bez wzrostu inflacyjnego zgodnie z założeniami rządowymi.

-wynagrodzenia dla pracowników nie będących nauczycielami

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2014 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2015 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników oraz wzrostu wynagrodzeń o 2,3%, przewidywanych nagród jubileuszowych, ewentualnych odpraw emerytalnych.

Nagrody planuje się w wysokości 4,00 % w stosunku rocznym.

-1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy zabezpieczyć na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli

-odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników pedagogicznych zgodnie z Kartą Nauczyciela 3.000,-zł, emeryci i renciści 1.200,-zł.

Dla pozostałych pracowników w kwocie 1.100,-zł, emeryci i renciści 200,-zł.

Stawki odpisu zostaną zweryfikowane zgodnie z przepisami prawa po obwieszczeniu prezesa Głównego Urzędu Statystycznego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2014 roku.

-zakup towarów i usług mających stały charakter i ciągły – za bazę przyjmuje się rok bieżący bez uwzględnienia wskaźnika wzrostu, bez kosztów remontu, który należy określić odrębnym wnioskiem. W obliczeniach nie należy ujmować wydatków jednorazowych na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.

§ 4

Wskaźniki, o których mowa w § 3, mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2015 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji i dochodów własnych.

§ 5

Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2015 rok dochodów i wydatków w porównaniu z 2014 rokiem oraz objaśnienia przyjętych wartości.

§ 6

Gminne jednostki organizacyjne i samodzielne stanowiska w urzędzie gminy opracują materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2015 r. w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji

budżetowej , stosując dotychczasowe formularze planistyczne i przekażą Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczającym terminie do dnia 15 października 2014 roku.

§ 7

Referat Finansowy pracownicy d/s obsługi Szkół dokonają analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez jednostki oświatowe, a następnie opracują i przekażą Skarbnikowi Gminy zbiorcze zestawienie wydatków oświatowych, z wyodrębnieniem wydatków obligatoryjnych, niezbędnych do funkcjonowania placówek.

§ 8

Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i przedstawi Wójtowi Gminy ostateczną wielkość planowanych dochodów oraz wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu gminy na 2015 rok.

§ 9

Wykonanie zarządzenia powierzam dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorom instytucji kultury oraz kierownikom poszczególnych referatów w Urzędzie Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Mirosław Warczak