

**Zarządzenie Nr 204/14
Wójta Gminy Obrzycko
z dnia 05 sierpnia 2014r.**

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Obrzycko na 2015 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U z 2013r.poz.594 z późn. zm.)w związku z art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 938 z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XXXVIII/269/10 Rady Gminy w Obrzycku z dnia 22 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Obrzycko, zarządzam;

§ 1

Wprowadzić założenia do projektu budżetu Gminy na 2015 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia .

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Otrzymują:

1. a/a x 2
2. Dura Piotr
3. Kaniewski Henryk
4. Rusinek Joanna
5. Mikołajczak Renata
6. Nowak Violetta
7. Machaj Marlana
8. Bartkowiak Dorota
9. Małgorzata Górna
10. Włodarczak Elżbieta
11. Alicja Hayn
12. Besta Szymkowiak
13. Paweł Klause

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

14. Kierownik OPS

.....

15. Dyrektor Zespołu Szkół w Gaju Małym

.....

16. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Zielonejgórze

.....

WÓJTA
Irena Rakowska

ZAŁOŻENIA DO KONSTRUKCJI BUDŻETU GMINY NA ROK 2015.

Z informacji na temat wybranych wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej państwa na 2015 rok, wynikają następujące szacunki:

- a) realny wzrost produktu krajowego brutto – 3,8%,
- b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 2,3%,
- e) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie - 1 750,00 zł.

I. W zakresie dochodów przyjmuje się :

- 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych oraz od posiadania psów określone przez Radę Gminy w granicach określonych w ustawie,
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2014 roku, które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
- 3) dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania).
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2014 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
- 5) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- 6) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowane o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
- 7) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego w Pile,
- 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 9) dochody niewymienione w ppkt 1-8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa wewnętrznego (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie),

II. Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2015 rok należy uwzględnić :

- 1) Wydatki planuje się na poziomie planowanego wykonania roku 2014, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług – 2,3%
W przypadku planowania wydatków na większym poziomie należy podać uzasadnienie ich wzrostu.
- 2) Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a. Z tytułu długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanymi do podjęcia w 2015r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek.

- b. Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapieniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie
- c. Zapewnienie środków na niezbędne remonty naprawy zabezpieczające mienie komunalne
- d. Zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane, które zostały uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy w części dotyczącej 2015r. i dalszych.
- e. Zapewnienie środków na inwestycje rozpoczęte, na które złożono wnioski o refundację ze środków UE.

Obniżenie możliwości finansowych budżetu ze względu na ograniczone dochody wymaga od dysponentów zwiększania efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące. Konieczne będzie utrzymanie zwiększonej dyscypliny w zakresie tej kategorii wydatków, m.in. poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

- 3) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
- 4) Wydatki bieżące na media (woda, ogrzewanie i energia elektryczna) można zwiększyć o 2,3% wskaźnik inflacji.
- 5) Planując wydatki na remonty należy wskazać planowany zakres rzeczowy, uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami, nakazami organów nadzoru i zagrażających zdrowiu i życiu, wskazać hierarchię ważności i dołączyć orientacyjną kalkulację.
- 6) Wynagrodzenia kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2014r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2014r. oraz w roku 2015 (należy podać uzasadnienie zmian).
Wzrost wynagrodzeń można zaplanować w wysokości maximum 3%.
- 7) Nagrody planowane są w wysokości 2% od funduszu płac.
- 8) Wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, **ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich (wyszczególnić każdą umowę). W przypadku braku wyszczególnienia każdej z umów wnioski do projektu nie będą podlegały uwzględnieniu.**
- 9) Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.).
- 10) Wynagrodzenia prowizyjne z tytułu inkasa podatków i opłat lokalnych, z tytułu pełnienia funkcji sołtysa oraz wynagrodzenia bezosobowe planuje się na poziomie planowanego wykonania na koniec 2014 roku.
- 11) Wydatki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. . z 2009 r. nr 205 poz. 1585 z późn.zm.)

- 12) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
- 13) Odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 roku Nr 70, poz.335 ze zm.); rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009r. w sprawie ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych(Dz.U. Nr 43, poz. 349 ze zm.) oraz art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.).
- 14) Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę, iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, w roku 2014 podtrzymywane są zadania z lat ubiegłych, kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
- 15) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
- 16) W projekcie budżetu gminy przyjmuje się:
 - rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe,
 - na zarządzenie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
- 19) Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

III. Terminy poszczególnych prac nad projektem budżetu Gminy Obrzycko na 2015 rok.

1. Termin składania wniosków radnych, sołectw, mieszkańców, organizacji pozarządowych i innych podmiotów realizujących zadania samorządu, w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych gminy – do 30 września 2014r.
2. Termin składania materiałów planistycznych z objaśnieniami do planowanych dochodów i wydatków, oraz materiałów kalkulacyjnych niezbędnych na etapie przygotowywania projektu uchwały budżetowej - do 15 października 2014 roku.
3. Skarbnik Gminy oszacuje dochody własne Gminy, dotacje celowe i subwencje z budżetu państwa, dotacje udzielane z budżetu gminy podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, w terminie do 25 października 2014 roku.
4. Zbiorcze materiały planistyczne Skarbnik Gminy przedstawi Wójtowi Gminy w terminie do 10 listopada 2014 roku.

W Ó J T
Irena Rakowska

Uzasadnienie
do Zarządzenia Wójta Gminy Obrzycko
z dnia 05 sierpnia 2014 roku.

Zarządzenie Wójta w sprawie opracowania projektu budżetu na 2015 rok obliguje podległe jednostki organizacyjne i pracowników Urzędu Gminy do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych.

Opracowane materiały planistyczne będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu Gminy Obrzycko na 2015 rok.

W O G T
Irena Rakusica