

Załącznik Nr 1
Do Zarządzenia Nr 91 /2014
Z dnia 17 września 2014
Wójta Gminy Trzebielino

**Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Trzebielino na 2015 rok**

1. Zobowiązuje Dyrektorów i Kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, oraz pracowników Urzędu Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2015 rok.
2. Dochody budżetu Gminy będą planowane na podstawie następujących zasad:
 1. Stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych – wzrost o 0,4% w stosunku do roku 2014. Stawki maksymalne na 2015 rok, ogłoszone przez Ministra Finansów wzrosły o 0,4%.
 2. Stawka podatku rolnego uzależniona będzie od średniej ceny żyta obliczona wg średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, ogłoszonej przez Prezesa GUS (do 20 października każdego roku).
 3. Prognozowanego wzrostu wskaźnika płac,
 4. Prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
 5. Przewidywanego planu zatrudnienia na koniec 2014 roku (z uwzględnieniem uzasadnionych ewentualnych zmian),
 6. Dotacje na zadania zlecone ustalone zostaną zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Pomorskiego.
 7. Kwoty subwencji zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów.
 8. Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie ca prognozowanej przez Ministerstwo Finansów.
 9. Pozostałe dochody budżetowe po szczegółowej analizie ich przewidywanych wpływów, na poziomie ich realnego wykonania.
3. Materiały planistyczne winny zawierać:
 1. Nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2015,
 2. Wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem: nazwa i lokalizacja inwestycji, terminu realizacji, dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca 2014 roku, środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata, zwięzły opis zaawansowania prac,
 3. Wykaz zadań inwestycyjnych ujętych do realizacji w roku 2015 z uwzględnieniem: nazwy i lokalizacji inwestycji, planowanego terminu realizacji, kosztorysowych lub szacunkowych kosztów inwestycji,
 4. Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2015 z uwzględnieniem: nazwy zadania i terminu realizacji, uzasadnienie wykonania remontu, szacunkowa wartość prac remontowych.
 5. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:
 - wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w stosunku do wydatków rzeczywistych w 2014r. (w tym administracja i obsługa w jednostkach oświatowych) – 1%
 - wynagrodzenia nauczycieli – na poziomie wynagrodzeń z 2014 roku. W projekcie budżetu państwa nie planuje się w roku 2015 ustawowego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli.
 - dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości 1750 zł

- wynagrodzenia pracowników samorządowych – wzrost 1%
- wydatki bieżące (bez wynagrodzeń – wzrost 0%,
- wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy a nowe zadania w oparciu o kosztorysy.
- diety radnych wzrost o ca 4,1%
- diety sołtysów wzrost o ca 4,1%

Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności finansowo zostaną zabezpieczone zadania, do których wykonania gmina jest zobligowana, w tym zadania w zakresie opieki społecznej, oświaty, kultury, sportu.

Kontynuowany będzie program dofinansowania do przydomowych oczyszczalni ścieków.

Wydatki związane z gospodarką śmieciami będą finansowane głównie z opłat za wywóz śmieci.

W budżecie zabezpieczone zostaną środki finansowe na udzielenie poręczeń Bibliotece Gminnej w Trzebielinie i Stowarzyszeniom realizującym zadania własne gminy przy udziale środków zewnętrznych na tzw. Finansowanie wyprzedzające.

W rozchodach zabezpieczone będą środki finansowe na spłatę zaciągniętych zobowiązań przez Gminę z tytułu pożyczek – zgodnie z podpisanymi umowami.

6. Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa.

Wszystkie pozycje wykazane w materiałach planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania 2014 roku i dokładnym tekstem opisowym, jak również poparte przepisami prawa. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2014 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu skorygowana o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2014 roku.

- A/ Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale i rozdziale klasyfikacji budżetowej, dołączając równolegle szczegółowe uzasadnienie.
- B/ W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:
 - a/ wydatki na zakupy inwestycyjne ,
 - b/ wydatki inwestycyjne – inwestycje wieloletnie, polegające m.in. na robotach budowlano-montażowych.

1. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikającego ze stosunku pracy przewidywanego wykonania roku 2014 pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy .
Należne odpłaty emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy Wyspecyfikować w odrębnych pozycjach./uzasadnić komu, ile, kiedy-miesiąc/
2. Podstawą naliczenia odpisu przypadającego na pracownika na fundusz świadczeń

socjalnych jest prognozowana kwota wynagrodzenia z drugiego półrocza br. – należy przyjąć do kalkulacji 3.000,-zł.

3. Podstawą planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i i zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2014/2015 i a dla okresu wrzesień-grudzień 2015 roku przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2015-2016,
- środki na odprawy dla **nauczycieli** w związku z przejściem na emeryturę lub rentę ,
środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art.20 ust.2 Karty Nauczyciela, nagrody jubileuszowe jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych w osobnej pozycji: dla kogo i w jakiej wysokości,
Jako kwotę bazową do wyliczenia odpis na zakładowy fundusz socjalny nauczycieli należy przyjąć kwotę 2.800,-zł
4. Pozostałe wydatki bieżące mający charakter stały i ciągły – należy przyjąć wzrost o 0% w stosunku do planowanych kwot na 2014 rok {inne wydatki muszą być merytorycznie i szczegółowo uzasadnione - należy je określić odrębnym wnioskiem}.
Do obliczeń nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego.

Wszystkie dane do budżetu należy przedstawić na drukach jak w roku ubiegłym.

Wnioski do budżetu w jednostkach podpisuje główny księgowy i kierownik jednostki. Wnioski do budżetu sporządzane przez samodzielne stanowiska powinny być podpisane przez sporządzającego ten wniosek i zatwierdzone przez Wójta.

§ 2.

Podstawą przyznania dotacji dla instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń i stałe koszty utrzymania Biblioteki i świetlic wiejskich./koszty każdej świetlicy i biblioteki należy wykazać w osobnych pozycjach./. W przypadku ubiegania się o dodatkowe środki instytucja kultury załącza szczegółową specyfikację planowanych wydatków.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 4.

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy, sekretarzowi gminy, skarbnikowi gminy i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy.