

Zarządzenie Nr 17 /2014
Wójta Gminy Wizna
z dnia 15 września 2014 roku

w sprawie szczegółowych zasad i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2015 r.

Działając na podstawie art. 30 ust.1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.), art. 233 ust.1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXXVIII /187 / 10 Rady Gminy Wizna z dnia 10 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wizna, zarządza się co następuje:

§ 1

Określa się założenia do projektu uchwały budżetowej Gminy Wizna na rok 2015 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Określa się wzory materiałów planistycznych oraz wykaz jednostek organizacyjnych, referatów, samodzielnych stanowisk, zobowiązanych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Wizna na rok 2015, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Dyrektorzy i Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, Kierownicy referatów i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Gminy Wizna, opracowują plany rzeczowe zadań oraz materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej Gminy Wizna na 2015 rok w szczególności określonej w niniejszym zarządzeniu i składają w formie papierowej do Skarbnika Gminy Wizna w terminie do dnia 10 października 2014r. Złożone materiały planistyczne powinny być zaakceptowane przez Wójta Gminy Wizna.

§ 4

Zgodnie z zapisem § 2 ust. 1 i ust. 3 Uchwały Nr XXXVIII /187 / 10 Rady Gminy Wizna z dnia 10 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wizna, Radni oraz Sołtysi Gminy Wizna składają wnioski do projektu budżetu Gminy na 2015 rok w Sekretariacie Urzędu Gminy Wizna w terminie do dnia 30 września 2014 r.

§ 5

Polecam przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu. Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, finansowanych z budżetu, bądź powiązanych z budżetem dotacją do opracowania materiałów planistycznych w sposób realistyczny z uwzględnieniem reguł ograniczenia wydatków i uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Wizna, Kierownikom poszczególnych referatów i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Wizna.

§ 7

Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZASADY OPRACOWYWANIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY WIZNA NA 2015 ROK.

§ 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok należy opracować zgodnie z:

1. Zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XXXVIII /187 / 10 Rady Gminy Wizna z dnia 10 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wizna,
2. Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.),
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowej i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616),
4. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.),
5. Obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Wizna mającymi wpływ na budżet,
6. Warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Wizna oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Wizna z innymi podmiotami.

§ 2. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2015 rok będzie:

1. Prognoza Ministerstwa Finansów w zakresie parametrów makroekonomicznych, przedstawionych w dokumentach rządowych, w tym: w opracowanym projekcie ustawy budżetowej państwa na 2015 rok.
2. Analiza aktualnej sytuacji finansowej Gminy, w tym: wynikająca z Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2017 w części dotyczącej 2015 roku, oraz przewidywanego wykonania dochodów i wydatków budżetowych w 2014 roku.
3. Informacja uzyskana z Ministerstwa Finansów, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego w Białymstoku, Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2015r.
4. Analiza wykonania dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz innych podatków i dochodów przekazywanych przez urzędy skarbowe i przyjęcie tych podatków na poziomie przewidywanego wykonania roku 2014 z uwzględnieniem zmian przepisów prawa oraz pozyskanych informacjach w zakresie kształtowania się tych dochodów (podatki pobierane przez urzędy skarbowe są niezależne od działań Gminy).
5. Rzetelne przeanalizowanie pod względem merytorycznym i finansowym przewidywanego wykonania budżetu za 2014r.
6. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń należy określić według przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31.12.2014r.

7. Przewidywany wzrost nowych zadań do realizacji przez Gminę Wizna w 2015 roku.

§ 3. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Wizna na 2015 rok w zakresie dochodów:

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. Dochody z podatków i opłat lokalnych (podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, opłata targowa, opłata eksploatacyjna, opłata za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu) winny być planowane na poziomie dochodów z 2014 roku z uwzględnieniem obowiązujących uchwał, wzrostu lub zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych, do materiałów planistycznych winna być dołączona szczegółowa kalkulacja.
3. Dochody z gospodarowania mieniem gminy obejmują w szczególności wpływy z najmu i dzierżawy mienia, opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości. Planowane dochody majątku gminy ustala się w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i zawarte umowy o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów.
4. Planując dochody ze sprzedaży majątku należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży wraz z szacunkową wartością możliwą do uzyskania z tytułu sprzedaży – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów i przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na 2015 rok.
5. Środki i dotacje na projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej winny być planowane w wysokości określonej w zawartych umowach i porozumieniach.

§ 4. W zakresie wydatków, do projektu budżetu na 2015 rok przyjmuje się następujące założenia:

1. Zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
2. Podstawową pozycję w zakresie wydatków stanowić będą wydatki na obsługę długu Gminy, na które składają się wydatki z tytułu spłaty odsetek od kredytów i pożyczek, wydatki z tytułu przypadających w 2015 r. potencjalnych spłat rat kapitałowych.
3. Wydatki inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z zadaniami gospodarczymi z uwzględnieniem finansowania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem założeń przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wizna na lata 2014–2017, z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów, zabezpieczając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, zlecone, kontynuowane i wynikające z zawartych umów.
4. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane określa się na poziomie przewidywanego zatrudnienia na dzień 31.12.2014r., wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników – 2%.
5. Wydatki na zakładowy fundusz socjalny należy planować w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy prawne.

6. Podstawą do naliczenia wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne 2014/2015.
- § 5. 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.
- § 6. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
- § 7. Materiały planistyczne złożone po terminie nie będą rozpatrywane. Skarbnik Gminy może prosić o dodatkowe wyjaśnienia dotyczące złożonych materiałów planistycznych.

Do Zarządzenia Nr 17/2014
Wójta Gminy Wizna
z dnia 15 września 2014 r.

Wykaz jednostek organizacyjnych, referatów, samodzielnych stanowisk, zobowiązanych do opracowania materiałów planistycznych oraz wzory materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Wizna na rok 2015

1. Referat Budżetowo-Finansowy – dochody i wydatki, przychody i rozchody (opracowanie zbiorcze do projektu budżetu), dochody z podatków i opłat lokalnych, wydatki związane z poborem podatków – (Załącznik Nr 1, 2).
2. Referat Organizacyjny, Oświaty i Promocji – wydatki związane z planowanym zatrudnieniem i kalkulacją wynagrodzeń, wydatki na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wydatki na promocję Gminy, szkolenia i badania okresowe pracowników, wydatki na materiały kancelaryjne, dochody z usług, wydatki na diety radnych, diety sołtysów, koszty podróży, koszty telefonów, internetu i innych usług, wydatki w formie dotacji na działalność sportową - (Załącznik Nr 1, 2, 8, 10).
3. Referat Inwestycji, Gospodarki Komunalnej i Rolnictwa - wydatki inwestycyjne, wydatki bieżące w zakresie realizowanych zadań (dział 010, 600, 700, 710, 900), dochody z mienia komunalnego, dochody wynikające z wydanych zezwoleń, decyzji i innych dowodów np. umów cywilno-prawnych określających opłaty na rzecz budżetu gminy, dochody i wydatki z gospodarowania odpadami komunalnymi - (Załącznik Nr 1, 2, 6, 7, 11).
4. Urząd Stanu Cywilnego – dochody i wydatki bieżące (bez wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń), wg zawartych umów na serwis i aktualizację programów USC, zakup druków, szkolenia, delegacje, usługi – (Załącznik Nr 1, 2).
5. Pełnomocnik ds. Przeciwdziałania Alkoholizmowi – wydatki wg Załącznika Nr 4.
6. Biblioteka Publiczna Gminy Wizna – plan finansowy wraz z uzasadnieniem przychodów i kosztów - (Załącznik Nr 9).
7. Szkoła Podstawowa w Rutkach – dochody i wydatki szkoły - (Załącznik Nr 1, 3).
8. Zespół Szkół w Wiźnie – dochody i wydatki szkół - (Załącznik Nr 1, 3).
9. Ośrodek Pomocy Społecznej w Wiźnie – dochody i wydatki – (Załącznik Nr 5).
10. Informatyk – niezbędne wydatki (zakup i naprawa sprzętu, zakup oprogramowania, szkolenia itp.) – (Załącznik Nr 2).
11. Ustala się wzory materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok:
 - prognozowane dochody – według Załącznika nr 1,
 - plan wydatków – według Załącznika nr 2,

- plan wydatków jednostek oświatowych – według Załącznika nr 3,
- projekt planu wydatków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – według Załącznika nr 4,
- projekt planu wydatków Ośrodka Pomocy Społecznej – według Załącznika nr 5,
- projekt planu wydatków inwestycyjnych – według Załącznika nr 6,
- zestawienie zadań realizowanych z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych – według Załącznika nr 7,
- wykaz zadań gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych – według Załącznika nr 8,
- projekt planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Wizna – według Załącznika nr 9,
- kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń na 2014 rok – według Załącznika nr 10,
- dane wspomagające opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej – według Załącznika nr 11.

ZAŁĄCZNIKI: