

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY ŻYCHLIN NA 2015 ROK

W oparciu o uchwałę Nr LIX/315/10 Rady Miejskiej w Żychlinie z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu przedstawiam założenia do projektu budżetu na 2015 rok.

Terminy poszczególnych prac nad projektem budżetu Gminy Żychlin na rok 2015

1. Termin składania wniosków do projektu budżetu wraz z opracowanym projektem planu finansowego przez samorządowe instytucje kultury – do 15 października 2014 roku.
2. Termin składania wstępnych projektów finansowych dochodów i wydatków budżetu gminy w szczególności: dział, rozdział, § przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy – do 15 października 2014 roku.
3. Zbiorcze projekty planów finansowych zawierają plan finansowy urzędu gminy, plany finansowe jednostek organizacyjnych gminy.
4. Termin opracowania przez skarbnika gminy prognozy wysokości dochodów gminy z poszczególnych źródeł oraz zestawienia obligatoryjnych wydatków gminy w roku 2015, wynikających z zaciągniętych zobowiązań oraz realizacji obowiązkowych zadań gminy, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami – do 25 października 2014 roku.

Zasady planowania dochodów budżetu na 2015 rok

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2015 rok należy uwzględnić:

1. prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
2. podatek od nieruchomości i podatek rolny na podstawie przewidywanego wykonania za 2014 rok ,
3. podatek od środków transportowych na podstawie przewidywanego wykonania za 2014 rok,
4. obowiązujące przepisy podatkowe,
5. do oszacowania podatku rolnego przyjąć na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średnią cenę skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2014 roku,
6. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi została wyliczona na podstawie iloczynu

ilości mieszkańców i stawki opłaty za gospodarowanie odpadami,

7. do oszacowania podatku leśnego przyjąć średnią cenę sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2014 roku,
8. stawki pozostałych podatków i opłat - na poziomie wykonania roku 2014 (wpływy z opłaty targowej, karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn). Wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami,
9. kwoty dotacji celowych - ustalone zgodnie z pismem Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi oraz Krajowego Biura Wyborczego,
10. kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalone zgodnie z pismem Ministra Finansów,
11. dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury,
12. dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2015 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy.

Zasady planowania wydatków budżetu na 2015 rok

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2015 rok należy uwzględnić:

1. kwotę wydatków na wynagrodzenia (przy uwzględnieniu 225,97 etatów bez etatów pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych oraz prac społecznie użytecznych na wynagrodzenia i pochodne należy obliczyć w oparciu o przewidywane miesięczne wynagrodzenie na dzień 31 grudnia 2014 roku, wzrost dodatku stażowego, powiększając o jednorazowe płatności (nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy itp.),
2. 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 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.),
3. składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz. 887 ze zm.),
4. składki na Fundusz Pracy w wysokości określonej w art. 37 ustawy budżetowej na rok 2009 (Dz. U. Nr 10, poz. 58),
5. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z wyłączeniem jednostek oświaty, planuje się 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.), w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia

26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2006 roku Nr 97, poz. 674) - kwota bazowa utrzymana na tym samym poziomie jak w roku 2014,

6. wydatki bieżące planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2014 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku bieżącym, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z prognozy makroekonomicznej przejętej do planowania budżetu państwa,
7. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić wypłatę ustawowych świadczeń wynikających z ustawy o pomocy społecznej,
8. przy planowaniu wydatków należy uwzględnić wypłatę dodatków mieszkaniowych,
9. z budżetu gminy przewiduje się także dotacje przedmiotowe , podmiotowe i celowe (dla Samorządowego Zakładu Budżetowego, instytucji kultury, placówek oświatowych, dla organizacji pozarządowych),
10. wydatki budżetu obciążone będą spłatami rat od zaciągniętych kredytów na rynku krajowym oraz odsetki z nimi związane,
11. wydatki majątkowe wynikają z indywidualnych potrzeb jednostki, niezbędnych w celu jej właściwego funkcjonowania - zaplanowane są z w oparciu o możliwości finansowe Gminy na realizację zadań inwestycyjnych w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Pozostałe istotne informacje

1. Przy opracowaniu projektów planów finansowych należy uwzględnić wytyczne zawarte w uchwale Nr LIX/315/10 Rady Miejskiej w Żychlinie z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu na 2015 rok.
2. Przy opracowaniu dochodów ze sprzedaży składników majątkowych Wydział Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami przedłoży wykaz nieruchomości przewidzianych do sprzedaży.
3. Subwencja oświatowa nie zabezpieczy w pełni wydatków związanych z prowadzeniem placówek oświatowych. Brakujące kwoty pokrywane będą z budżetu samorządowego.

BURMISTRZ
Grzegorz Ambroziak

