

**ZARZĄDZENIE NR 54/2014
BURMISTRZA MIASTA LUBOŃ**

z dnia 11 września 2014 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Miasta Luboń na 2015 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2015 rok Miasta Luboń, stanowiące załącznik nr 1 do Zarządzenia.

§ 2. Zobowiązuje się kierowników wydziałów, pracowników na stanowiskach samodzielnych Urzędu Miasta, kierowników jednostek organizacyjnych Miasta do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2015 rok zgodnie z przyjętymi założeniami. Materiały należy przedłożyć w formie pisemnej oraz elektronicznej.

§ 3. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian w zarządzeniu.

§ 4. Upoważniam Skarbnika Miasta do:

- weryfikacji otrzymanych materiałów planistycznych pod kątem zgodności i ewentualnych odstępstw od założeń i wytycznych określonych w zarządzeniu,
- wydawania poleceń dotyczących formy części opisowej i tabelarycznej oraz zakresu materiałów niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2015 rok.

§ 5. 1. Wykonanie Zarządzenia powierzam wszystkim jednostkom organizacyjnym Miasta Luboń.

2. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 11 września 2014 i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Załącznik do zarządzenia Nr 54/2014
Burmistrza Miasta Luboń
z dnia 11 września 2014 r.

Założenia makroekonomiczne i ogólne zasady opracowania projektu budżetu:

1. W 2015 r. wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,3% (zgodnie z założeniami do projektu Budżetu Państwa na rok 2015).

2. Zakładana wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2015 roku wyniesie 1.750,00 zł (wg projektu rozporządzenia Rady Ministrów).

3. Należy uwzględnić zasady konstrukcji budżetu określone w przepisach ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w tym wymóg zrównoważenia wydatków bieżących budżetu z dochodami bieżącymi.

4. Należy uwzględnić dochody i wydatki związane z gospodarką odpadami.

5. Dochody planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.

6. Plan wydatków sporządzany jest w szczególności wynikającej z przepisów ustawy. We wnioskach do projektu budżetu wydatki należy zaplanować w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej.

7. Należy uwzględnić dodatkowe wpływy od podmiotów zewnętrznych z tytułu partycypacji w kosztach infrastruktury komunalnej.

Zasady planowania dochodów i wydatków budżetu na 2015 rok

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2015 rok należy uwzględnić:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2014,
- wpływy z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego, od środków transportowych – należy zaplanować uwzględniając wskaźnik wzrostu stawek maksymalnych,
- kwoty dotacji celowych – ustalane zgodnie z pismami Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego;

- kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalane zgodnie z pismem Ministra Finansów;
- kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2014 rok;
- pozostałe dochody z majątku Miasta szacuje się na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy, planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz przewidzianych do sprzedaży gruntów komunalnych;
- wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2015r. zaplanować na podstawie wydanych w 2014r. zezwoleń.

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2015 rok należy uwzględnić:

- przewidywane wykonanie za rok 2015; jednostki organizacyjne Miasta sporządzają szczegółową kalkulację dla każdego paragrafu klasyfikacji budżetowej, podając wykonanie za rok 2013, przewidywane wykonanie za rok 2014 oraz plan na rok 2015;
- wydatki na wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta nie powinny wzrosnąć o kwot wyższą niż wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych – podstawę obliczenia kwoty wydatków na wynagrodzenia i pochodne stanowi przewidywane średniomiesięczne wykonanie w roku 2015 wg stanu zatrudnienia na 30.09.2015 r. powiększając o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe i odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych (np. zatrudnienie pracowników w związku dodatkowymi zadaniami);
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą o ZFŚS i zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela;
- wydatki na cele statutowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta nie powinny wzrosnąć o kwot wyższą niż wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych;
- przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę konieczność realizacji zadań dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych;
- kontynuację w roku 2015 zadań z lat ubiegłych w zakresie możliwości finansowych Miasta;
- należy uwzględnić wydatki na przedsięwzięcia zapisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej;
- wydatki na Gminny Program Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii zaplanować w kwocie równej dochodom z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu;
- wydatki na wykup gruntów należy zaplanować odpowiednio do liczby złożonych wniosków;
- wydatki na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy zaplanować w kwocie nie mniejszej niż wpływy z tytułu opłat i kar, o których mowa w ustawie Prawo ochrony środowiska.