

Zgodnie z wytycznymi ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wnosi się o przedłożenie projektów planów budżetowych na 2014 rok uwzględniających wytyczne do procedury planowania budżetowego na 2014 rok.

Z uwagi na fakt, iż podstawowe parametry dochodów budżetu na 2014 rok znane będą w terminie późniejszym, oszacowanie niezbędnych do realizacji zadań, środków finansowych powinno oscylować na poziomie przewidywanym wykonaniu planu na 31.12.2013 roku, bez środków ze źródeł zewnętrznych.

Założenia ogólne:

1. Środki na wydatki bieżące kalkulowane będą przy uwzględnieniu średniorocznego wzrostu cen towarów i usług o 2,5%.
2. Wydatki osobowe kalkulowane będą o 10% wzrostu do przewidywanego wykonania roku bieżącego, przy uwzględnieniu zatrudnienia na koniec 2013 roku.
3. W dochodach własnych zakłada się wzrost stawek podatków i opłat lokalnych o około 4% w stosunku do 2013 roku.
4. Udziały jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z PIT i CIT w 2014 roku ulegną zwiększeniu o 10% do roku 2013.

Podstawowe założenia w zakresie dochodów:

1. Planowane dochody będą ustalone według aktualnie obowiązującego stanu prawnego.
2. W przypadku zmiany przepisów, w tym zakresie prognozowane wielkości ulegną zmianie.
3. Dla określenia wielkości planowanych dochodów bieżących przyjmuje się ich wzrost o wskaźnik planowanej inflacji 2,5% w stosunku do przewidywanego wykonania z roku ubiegłego dla poszczególnych dochodów według grup, zadań i klasyfikacji budżetowej.
4. Założenia wskazane w pkt 3 mają zastosowanie do dochodów własnych za wyjątkiem dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, których wzrost zakłada się o około 4% w stosunku do 2013 roku.
5. Dochody uzyskane za pośrednictwem urzędów skarbowych ujmuje się w założeniach do budżetu o 10% wzrostu do wykonani 2013 roku.
6. Dochody uzyskane na realizację zadań zleconych, bądź na dofinansowanie bieżących zadań gminy albo na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących ze środków Unijnych ujmuje się w założeniach do projektu budżetu w oparciu o otrzymane decyzje.
7. Dochody majątkowe, planuje się w oparciu o:
 - a) przewidziane do zbycia mienie,
 - b) przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
 - c) środki na inwestycję z udziałem środków Unijnych,

d) podpisane umowy, promesy, decyzje itp.

Podstawowe założenia w zakresie wydatków:

Dla określenia przyszłych wydatków budżetu Gminy Ksawerów na 2013 rok przyjmuje się następujące założenia:

1. § 3020 – rodzaj świadczeń, z podziałem na świadczenia rzeczowe oraz ekwiwalenty ze wskazaniem liczby osób uprawnionych.
2. § 3030 – liczba radnych z określoną, zgodnie z wytycznymi uchwałą, stawką diety.
3. § 4010, §4110, §4120 - wynagrodzeń z podziałem na zasadnicze, przysługujące dodatki, pochodne od wynagrodzeń, uwzględniające zmiany wysokości (np. z tyt. dodatku stażowego), ponadto należy uwzględnić przewidywane do wypłaty nagrody jubileuszowe oraz ewentualne odprawy emerytalne, przy stałym zatrudnieniu – ilość etatów na 31.12.2013 roku.
Wynagrodzenia w oświacie: projekt w oparciu o Kartę Nauczyciela.
4. §4040 – wysokości dodatkowego wynagrodzenia rocznego.
5. §4170 – przeznaczenia planowanych środków do ilości zawartych umów, oraz pochodnych (§410 i 4120)
6. §4210, §4300 – zestawienia wydatków według grup planowanych zakupów materiałów i wyposażenia oraz usług obcych, z oszacowaniem kwoty przeznaczonej na każdą z grup.
7. §4270 – określenia planowanych do realizacji remontów ze wskazaniem:
 - zakresu planowanego remontu,
 - uzasadnienia planowanego remontu, ewentualnych dokumentów potwierdzających konieczność jego dokonania (nakazy, postanowienia),
 - planowanego kosztu realizacji zadania.
8. §4440 – ustalenia planowanej wysokości odpisu zgodnie z obowiązującymi przepisami, ze wskazaniem liczby etatów, na podstawie których naliczony został odpis.
9. §4700 – grup tematycznych szkoleń.
10. Wydatków inwestycyjnych – szczegółowy opis zadań.
11. Zadań z zakresu administracji rządowej oraz zleconych do realizacji na podstawie odrębnych przepisów.
12. Dla pokrycia ustalonego deficytu oraz zrównoważenia budżetu zostaną zaciągnięte pożyczki lub kredyty zgodnie z podjętymi w tym zakresie uchwałami.
13. Planowany poziom zadłużenia musi być zgodny w wymogami określonymi w ustawie o finansach publicznych.
14. W razie zmiany sytuacji finansowej Gminy wynikającej między innymi: ze zmiany przepisów prawa, prognozowanych dochodów lub wskaźników makroekonomicznych

dopuszcza się zmianę założeń w zakresie planowanych dochodów, wydatków oraz
przychodów i rozchodów w trakcie trwania prac nad budżetem.

Termin złożenia projektów 20 października 2013 roku.