

**Uchwała Nr 57/14**  
**Zarządu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego**  
**z dnia 9 października 2014 r.**

**w sprawie wytycznych do projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2015 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Związku na lata 2015-2033**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), art. 30 ust. 2 pkt 1 w związku z art. 73a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zm.) oraz § 1 ust. 2 pkt 1 Uchwały Nr XX/72/10 Zgromadzenia Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, Zarząd Związku uchwała, co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się dyrektorów działów i pracowników na samodzielnych stanowiskach Biura realizujących zadania Związku Gmin Zagłębia Miedziowego do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Związku na 2015 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015-2033.

§ 2

1. Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2015 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej ZGZM na lata 2015- 2033 w zakresie dochodów:
  - 1) Dochody z tytułu udziałów gmin na rzecz Związku przyjmuje się w wielkościach wynikających ze złożonych przez gminy deklaracji naliczania udziałów, której wzór stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
  - 2) Dotacje przyjmuje się w wielkościach wynikających z podpisanych umów lub informacji podanych przez właściwe organy.
  - 3) Dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
  - 4) Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami winny być planowane na podstawie aktualnie obowiązujących stawek.
  - 5) Dochody z tytułu usług dodatkowych należy zaplanować wg aktualnie obowiązujących opłat za usługi z podaniem szacunkowych wielkości.
2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Planowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny ich zmiany w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe, z uwzględnieniem podziału określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

§ 3

1. Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu budżetu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2015 rok i uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej ZGZM na lata 2015-2033 w zakresie wydatków:

- 1) Podstawą planowania wydatków na 2015 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w roku 2014, pomniejszone o jednorazowe wydatki roku bieżącego.
  - 2) Wynagrodzenia osobowe kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.10.2014 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2014 r. oraz w roku 2015 - wg tabeli w załączniku nr 8.
  - 3) Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować według zawartych i planowanych do zawarcia umów, ze wskazaniem przedmiotu umowy, przewidywanych kwot. środków na realizację każdej z nich z uzasadnieniem jej zawarcia.
  - 4) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2014 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
  - 5) Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych.
  - 6) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie społeczne i rentowe.
  - 7) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – planować zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
  - 8) W poniższych działach przyjmuje się do częściowej realizacji następujące zadania:
    - a) 630 *Turystyka* - wydatki związane z utrzymaniem czystości na szlakach,
    - b) 921 *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego* wydatki związane z organizacją Dożynek Związkowych, Dolnośląskiego Święta Miodu i Wina,
    - c) 926 *Kultura fizyczna i sport* wydatki związane z organizacją MTB w Grębocicach.
  - 9) Wydatki na promocję Związku planuje się do kwoty 350.000 zł.
  - 10) Wydatki administracyjne Biura Związku planuje się z podziałem w proporcji:
    - a) 80% jako wydatki systemu gospodarowania odpadami,
    - b) 20% jako wydatki dla pozostałych zadań realizowanych przez Związek.
2. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2015 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach. Dla wszystkich zadań należy sporządzić szczegółową kalkulację, uzasadnienie i ocenę spodziewanych efektów z ich realizacji wg tabeli w załączniku nr 6.
  3. W projekcie budżetu Związku przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym na inwestycje.
  4. Wydatki planuje się stosując pełną klasyfikację budżetową (dział, rozdział, paragraf), z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

#### § 4

1. Materiały planistyczne w zakresie realizowanych zadań należy opracować na podstawie wytycznych wymienionych w §2 i §3, na wzorach określonych w załącznikach nr 2-6, z uwzględnieniem ust.2.
2. Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2015 roku i latach następnych powinny:

- a) uwzględniać zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne,
  - b) zostać zaprojektowane w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2014 r., uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne do indeksacji wielkości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej określone przez Ministerstwo Finansów.
3. Przychody na rok 2015 należy podać zgodnie z planowanymi do zaciągnięcia kredytami, i innymi źródłami finansowania o charakterze przychodowym wg tabeli w załączniku nr 7.
  4. Rozchody na rok 2015 należy podać zgodnie z zawartymi umowami i planowanymi do zawarcia w roku budżetowym 2015 wg tabeli w załączniku nr 7.

#### § 5

Ustala się następujące terminy złożenia materiałów planistycznych do budżetu na 2015 rok:

- 1) do 17 października 2014 r.- termin składania wniosków do budżetu Związku na 2015 rok przez członków Zgromadzenia, podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych i nieangażujące w celu osiągnięcia zysku na cele publiczne związane z realizacją zadań Związku,
- 2) do 17 października 2014 r. - termin przekazania materiałów planistycznych do budżetu na 2015 rok przez dyrektorów działów oraz samodzielne stanowiska pracy,
- 3) do 31 października 2014 r. – termin złożenia przez Gminy deklaracji naliczania udziałów na rzecz Związku w 2015 r. według projektów budżetów,
- 4) do 7 listopada 2014 r. – termin przekazania zbiorczego zestawienia dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów Zarządowi Związku celem weryfikacji.

#### §6

Do wykonania uchwały zobowiązują działy i pracowników na samodzielnych stanowiskach Biura realizujących zadania Związku.

#### §7

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Związku na 2015 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015 – 2033 sprawuje główny księgowy Związku.

#### §8

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń w Biurze Związku.

**PRZEWODNICZĄCY**  
Zarządu Związku Gmin  
ZAGŁĘBIA MIĘDZIOWEGO  
*Emilian Stańczyszyn*

**RADCA PRAWNY**  
*mgr Bernadetta Kulisch*  
(L-267)

.....  
(Gmina)

**Deklaracja naliczania udziałów wnoszonych przez  
członków Związku Gmin Zagłębia Miedziowego na 2015 r.**

Dochody własne gminy dla ustalenia rocznego udziału wnoszonego do Związku  (zgodnie z § 8 ust. 1- 3 Statutu ZGZM)	Udziały wg projektu budżetu gminy na 2015 r.	Udziały wg uchwały budżetowej gminy na 2015 r.	Różnica  (+), (-)
1	2	3	4
1) wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych			
2) wpływy z opłat: skarbowej, eksploatacyjnej w części określonej w ustawie z dnia 9 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne i górnicze, lokalnych uiszczanych na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych, innych stanowiących dochód gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów			
3) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,			
4) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe oraz wpływy od gminnych zakładów budżetowych			
5) odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych gminy			
6) dochody z majątku gminy			
7) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, odsetki od nieterminowo regulowanych należności stanowiących dochody gminy, dochody z kar pieniężnych i grzywien określone w obowiązujących przepisach			
8) kwota wydatków, którą zgodnie z obowiązującymi przepisami gmina jest zobowiązana wpłacić do budżetu państwa na subwencję ogólną oraz kwotę należności, które gmina zobowiązana jest zwrócić na rzecz KGHM „Polska Miedź” S.A. z tytułu opłat eksploatacyjnych i podatku od nieruchomości (wartość ujemna)			
<b>OGÓLEM</b>			

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(Skarbnik)

.....  
(Wójt/ burmistrz)









## Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2015

Dział	Rozdział	§	Nazwa i cel zadania inwestycyjnego	Plan na 2015 rok	Kalkulacja i objaśnienia przyjętych wartości
			Ogółem		

.....  
(miejscowość, data)

.....  
(podpis osoby zatwierdzającej)





## Uzasadnienie

Stosownie do § 1 ust. 2 pkt 1 Uchwały Nr XX/72/10 Zgromadzenia Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Związku Gmin Zagłębia Miedziowego, Zarząd Związku określa wytyczne do opracowania projektu budżetu Związku na 2015 r.

Uchwała Zarządu określa wytyczne do projektu budżetu na 2015 r., w tym szczegółowość i terminy złożenia materiałów planistycznych.