

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.126.2014
BURMISTRZA SZUBINA

z dnia 1 września 2014 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania projektu budżetu gminy Szubin na 2015 rok.

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885, 938 i 1646 oraz z 2014r. poz. 379 i 911) oraz § 2 uchwały nr LI/405/10 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szubin, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, naczelnicy wydziałów i kierownicy referatów, a także pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują projekty planów finansowych, jak również plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Wydział Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Szubinie opracowuje dla wszystkich komórek organizacyjnych po uzgodnieniu z daną komórką, projekty planów finansowych w zakresie wynagrodzeń i pochodnych, usług zdrowotnych, szkoleń, podróży służbowych krajowych i zagranicznych, odpisów na ZFŚS, PFRON, wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń, opłat na rzecz budżetu państwa w tym informacja z KRK.

3. Komórki organizacyjne Urzędu przekazują do Wydziału Organizacyjnego w terminie do 20 września 2014r. umotywowane wnioski do planu zatrudnienia do projektu budżetu na 2015 rok.

4. Dane dotyczące projektu budżetu na 2015 rok należy wypełnić zgodnie z zarządzeniem nr 0050.1.127.2014 Burmistrza Szubina z dnia 1 września 2014 roku w sprawie w określenia wzorów materiałów planistycznych oraz wzorów wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2015 rok i złożyć Burmistrzowi Szubina w terminie do 30 września 2014 roku.

§ 2. Do sporządzenia projektu planu finansowego prognozowanych dochodów na 2015 rok należy przyjąć następujące wskaźniki:

- 1) z tytułu podatków i opłat lokalnych pozostawia się prognozowane dochody na poziomie 2014 roku;
- 2) z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji na finansowanie zadań własnych i na podstawie porozumień w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2015 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego;
- 3) z tytułu subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
- 4) z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów skorygowany o przewidywany wskaźnik wykonania;
- 5) z tytułu dochodów majątkowych w wysokości planowanego do sprzedaży majątku na podstawie posiadanych wycen bądź szacunkowych wartości możliwych do uzyskania (wykaz nieruchomości);
- 6) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach;
- 7) z tytułu pozostałych dochodów w wysokości przewidywanego ich wykonania w 2014 roku z uwzględnieniem zmian mających wpływ na wysokość planowanego dochodu (zawarte umowy, porozumienia, podjęte uchwały) podając w objaśnieniach uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 3. Do sporządzenia projektu planu finansowego wydatków budżetowych na 2015 rok należy przyjąć następujące wskaźniki :

- 1) z tytułu wydatków bieżących:
 - a) na zakup towarów i usług w tym energii elektrycznej, c.o., gazu, wody, nieczystości stałych i płynnych w zakresie realizowanych zadań, na podstawie przewidywanego wykonania za 2014 rok,

b) na fundusz płac:

- dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Finansów z uwzględnieniem awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i innych
- dla pracowników samorządowych wynikających z wyliczeń etatowych planowanego zatrudnienia zwiększyć średnio o 3 % z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia również z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych i inne,

c) ewentualne przewidywania dotyczące zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane,

d) na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2014 rok uwzględniając osoby uprawnione,

e) na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS,

f) na odpis z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zaplanować :

- dla pracowników samorządowych w oparciu o art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,
- dla nauczycieli w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela,

g) na fundusz nagród z obowiązujących regulaminów wynagradzania,

h) na wynagrodzenia bezosobowe zwiększyć średnio o 3 %,

i) dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych pozostają na poziomie 2014 roku.

2) z tytułu wydatków majątkowych:

a) należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł, przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok wg wartości kosztorysowych,

b) w planach wydatków inwestycyjnych na 2015 rok należy ująć do sfinansowania inwestycje, które nie zostały jeszcze rozliczone finansowo w 2014 roku, mimo oddania do użytkowania w 2014 roku,

c) zadanie przewidziane do realizacji powyżej roku należy ująć je w planach finansowych od roku rozpoczęcia do roku zakończenia,

d) propozycje realizacji nowych zadań inwestycyjnych będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków oraz możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych,

§ 4. Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 5. Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.).

Burmistrz Szubina

Ignacy Pogodziński

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz.885, 938 i 1646; z 2014r., poz. 379 i 911) oraz w związku z § 2 uchwały nr LI/405/10 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Szubin, szczególności projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy Szubin na 2015 rok.

Burmistrz Szubina

Ignacy Pogodziński