

ZARZĄDZENIE NR 71 /2014
BURMISTRZA MIASTA SOMPOLNO
z dnia 15 września 2014 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Sompolno na rok 2015 rok

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013 poz. 594 ze zmianami) oraz § 1 uchwały Nr XXXVIII/320/10 Rady Miejskiej w Sompolnie z dnia 30 sierpnia 2010 roku na potrzeby opracowania projektu budżetu Gminy na 2015 rok zarządzam:

§ 1

Przy opracowywaniu budżetu gminy Sompolno na rok 2015 rok przyjąć założenia i wskaźniki makroekonomiczne, w tym:

- realny wzrost produktu krajowego brutto – 3,8 proc.;
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3 proc.;
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 100,0 proc. (w ujęciu nominalnym); oznacza to, że wynagrodzenia w przyszłym roku nie będą waloryzowane automatycznie jednym wskaźnikiem.
- kwoty bazowe dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe – w wysokości 1 766,46 zł,
- prognozowaną kwotę bazową dla nauczycieli zgodnie z projektem ustawy budżetowej na 2015 rok – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. poz. 191) ustala się kwotę bazową dla nauczycieli – w wysokości 2 717,59 zł.
- Prognozowana kwota odpisu podstawowego na ZFŚS: wg przewidywanego stanu zatrudniania zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalenia przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349)
 - a) Dla pracowników w wysokości 1.093,93 zł, (tak samo jak 2014 rok);
 - b) w odniesieniu do nauczycieli zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (t.j. z 2006 r. Dz. U. Nr 97, poz. 674, z późn. zm.), należy przyjąć kwotę 2.879,91 zł, tak samo jak na 2014.
 - c) odpis w placówkach oświatowych należy zwiększyć o środki w wysokości 5% kwoty pobieranych emerytur i rent byłych nauczycieli;
- Obowiązkowa składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe;
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92);
- Kwota minimalnego wynagrodzenia za pracę; - 1.740,00 zł:
- Ilość etatów kalkulacyjnych na rok 2015 wyznaczają:
 - d) w placówkach oświatowych zatwierdzone arkusze organizacyjne,
 - e) w pozostałych jednostkach stan etatów stałych na poziomie 2014 r.

§ 2.

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych, Dyrektorzy instytucji kultury, kierownicy referatów, a także pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim w Sompólnie opracowują i przedkładają projekty planów finansowych na drukach załączonych do niniejszego zarządzenia, nie później niż do dnia 18 października 2014 roku w formie papierowej i elektronicznej na @mail.sompolno@po.jst.net.pl.
2. W przypadku kwot dotacji przyznanych na 2015 rok dla instytucji kultury i biblioteki obowiązkiem będzie przedłożenie przez te jednostki szczegółowej dokumentacji planistycznej – w rozbiciu na działalność bieżącą i wydatki związane z organizacją imprez.
3. Za podstawę planowania przyjmuje się wnioski składane Burmistrzowi do projektu budżetu przez Radnych, Sołtysów oraz Komisje Rady, a także zadania stałe, przypisane danej jednostce (stanowisku).
4. Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi należy przedłożyć objaśnienia.
5. Planując środki należy się kierować gospodarnością i celowością, uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.

§ 3.

1. Podstawą planowania dochodów na rok 2015 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2014 z uwzględnieniem korekt merytorycznych oraz:

- 1) subwencja ogólna - planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2014 rok ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
- 2) dotacje celowe – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody lub w wysokości wnioskowanej do Województwa; pozostałe dotacje - planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym;
- 3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - planowane kwoty udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym i ich wpływu na wysokość szacowanych dochodów z powyższych podatków oraz z uwzględnieniem bieżącej sytuacji gospodarczej kraju;
- 4) podatku od nieruchomości, rolnego, od środków transportowych – planowane kwoty winny wynikać z przeliczenia podstaw opodatkowania przez stawki wskazane w obwieszczeniu Ministra Finansów w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2015 roku r. oraz obwieszczenia Ministra Finansów wydawanego corocznie na podstawie art. 12b ust. 4 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych na 2015 r. Wysokość planowanego podatku należy ustalić w oparciu o analizę stawek podatkowych (z wyszczególnieniem przedmiotów opodatkowania) w sposób nie prowadzący do pogłębiania skutków w skali planowanej w roku 2013 i 2014 oraz w wariantcie bez zastosowania ulg i zwolnień;
- 5) pozostałe dochody, w tym:
 - a) dochody z majątku - planowane kwoty dochodów z w/w źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędного majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego;

- b) pozostałe dochody - planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

2. W prognozie dochodów uwzględniać się będzie planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2014 r. Bazą wyliczeń powinny być umowy, decyzje, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski o dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych.

§ 5

1. Dla planowania wydatków budżetowych na rok 2015 w zakresie:

1). Wydatki bieżące – ustala się na poziomie nie przekraczającym wysokość planu wydatków bieżących na dzień 30.09.2014 r. oraz przewidywanego wykonania w roku 2014. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2014 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2014 roku. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych, i tak:

a) wydatki statutowe podstawowe tzw. rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, usług remontowych, połączenia telefoniczne, szkolenia, naprawy) – wg potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2014 roku,

b) wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, diety i wynagrodzenia komisji, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2014 roku,

c) wydatki na media (§ 4260) – wzrost 2,3% na wszystkie media – w stosunku do przewidywanego wykonania w 2014 roku,

d) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych 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 jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 1997 r. Nr 160, poz. 1080 ze zm.),

e) wydatki na wynagrodzenia (za wyjątkiem nauczycieli) – plan w oparciu o wykonanie wydatków w miesiącu wrześniu 2014 roku, z uwzględnieniem wynagrodzeń jednorazowych. Wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli - na poziomie wynagrodzeń z września 2014 roku, W projekcie budżetu państwa w roku 2015 nie planuje się ustawowego wzrostu wynagrodzeń, Fakultatywnie w zakresie wydatków na wynagrodzenia można zaplanować wydatki z tytułu planowanych wynagrodzeń refundowanych przez Powiatowy Urząd Pracy (należy przy tym pamiętać o równoważnym zaplanowaniu dochodów w § 0970).

f) pochodne od wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS (kwota bazowa utrzymana na tym samym poziomie jak w roku 2014), doksztalcanie nauczycieli, itp. wyliczane na bazie wynagrodzeń – odpowiednio do zaplanowanych wynagrodzeń,

g) wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego – wg potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie w 2014 roku,

h) wydatki na dotacje dla instytucji kultury – wg potrzeb, jednak na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2014 roku,

2) Wydatki majątkowe i usługi remontowe – powinny uwzględniać kontynuację zadań

rozpoczętych a nie zakończonych do końca 2014 roku oraz nowe wynikające z indywidualnych potrzeb jednostki, niezbędnych w celu jej właściwego funkcjonowania. Wydatki te należy obowiązkowo uzasadnić. Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji będzie trzeba przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowane projekty, zezwolenia itp.), a także uzasadnienie ekonomiczne tych zadań.

3. Wszystkie jednostki organizacyjne prezentują szczegółowo wyliczenia dotyczące wynagrodzeń na dodatkowych formularzach.

4. Skarbnik przeprowadzi analizę kształtowania się dochodów i wydatków, w tym wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, egzekwując stosowne informacje od składających projekty planów.

§ 5.

Rozchody należy ustalić w kwotach wynikających z umów w zakresie:

- a. pożyczek długoterminowych – ze wskazaniem roku i kwoty,
- b. kredytów długoterminowych – ze wskazaniem roku i kwoty,
- c. odsetek od pozycji wymienionych w lit. a i b – ze wskazaniem roku i kwoty z uwzględnieniem marży banku oraz średniej kwoty WIBOR z ostatniego półrocza.

§ 6.

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1) planowanie obejmuje przedłożenie informacji merytorycznych w zakresie realizowanych przedsięwzięć.

2) W przypadku posiadania informacji skutkujących istotnymi zmianami w latach kolejnych na poziom realizowanych dochodów i wydatków stosowna informacja winna być przedstawiona do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sompolno. Ponadto należy dokonać analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2014-2018 i w przypadku konieczności wprowadzenia zmian w prognozie, zaprezentować te zmiany wraz z uzasadnieniem.

§ 7

Przedkładane materiały planistyczne należy złożyć na odpowiednich drukach z załączonego do zarządzenia wykazu.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA
A. Kossowski
Andrzej Kossowski

Handwritten signature and date: 10/10/10

Wykaz tabel:

1. Zapotrzebowanie Kierownika referatu/pracownika merytorycznego na wydatki do budżetu na rok 2015;
2. Stanowiskowa prognoza dochodów na rok 2015;
3. Projekt planu finansowego jednostki po stronie dochodów na rok 2015;
4. Projekt planu finansowego jednostki po stronie wydatków na rok 2015;
5. Wykaz Zadań Majątkowych (remontów kapitałnych i zakupów inwestycyjnych o wartości powyżej 3.500,00 zł) na rok 2015;
6. Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń pracowników pomocy społecznej na rok 2015;
7. Wynagrodzenia w placówkach oświatowych na rok 2015;
8. Wydatki na finansowanie odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w oświacie;
9. Projekt planu finansowego instytucji kultury na rok 2015;
10. Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń instytucji kultury na rok 2015,
11. Przedsięwzięcie do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sompolno.
12. Kalkulacja wynagrodzeń pracowników Urzędu;
13. Wykaz umów których płatności przekraczają rok budżetowy

Pracownicy Urzędu wypełniają, o ile zadania leżą w zakresie stanowiska tabelę: 1, 2, 5, 11, 12, 13

Kierownicy jednostek organizacyjnych wypełniają tabelę: 3, 4, 5, 6, 7, 8, 11, 13

Dyrektorzy instytucji kultury wypełniają tabelę: 5, 9, 10.

