

z dnia 23 września 2014 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu Miasta i Gminy Chocianów na 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 594 z późn. zm.¹⁾) oraz uchwały Nr LVIII/337/2010 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 10 listopada 2010 r., w sprawie trybu prac nad projektem budżetu zarządza się, co następuje:

§ 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Chocianów zwanej dalej gminą, kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Miasta i Gminy, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy określonych w odrębnym zarządzeniu Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów w sprawie wzorów formularzy do opracowywania projektów planów finansowych do projektu budżetu, w terminie do 10 października 2014 roku.

§ 2. Określam podstawowe parametry przyjmowane do prac nad projektem budżetu na 2015 rok.

1. W zakresie dochodów budżetu:

1) Dochody własne:

- a) podatek rolny - na poziomie przewidywanego wykonania roku 2014, który po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS stawka będzie inna od obowiązującej na 2014 rok,
 - b) podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2014 roku, który należy skorygować po podjęciu uchwały Rady Miejskiej w sprawie zmian stawek podatkowych,
 - c) pozostałe podatki i opłaty lokalne - na poziomie przyjętych stawek w 2014 roku,
 - d) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - na poziomie przewidywanego wykonania w 2014 roku,
 - e) wpływy z opłaty eksploatacyjnej- na poziomie przewidywanego wykonania w 2014 roku.
- 2) Dochody ze sprzedaży majątku - prognoza sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania.
- 3) Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
- a) podatek dochodowy od osób fizycznych - na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów,
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych - na poziomie przewidywanego wykonania roku 2014.
- 4) Subwencje - na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.
- 5) Dotacje na zadania zlecone - na podstawie informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu i informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Legnicy.
- 6) Dotacje na zadania inwestycyjne na podstawie decyzji o przyznanych dotacjach oraz złożonych wniosków i założeń wieloletniego planu zadań inwestycyjnych.
- 7) Pozostałe dotacje na podstawie potwierdzonych wniosków o przyznanej dotacji oraz realizowanych umowach.

2. W zakresie wydatków budżetu :

1) Podstawą planowania wydatków na wynagrodzenia osobowe są:

- a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2014 roku,
- b) stawki wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy, obowiązujące w dniu 30 września 2014 roku, przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować odrębnie oraz szczegółowo uzasadnić,

¹⁾Zm. poz. 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i poz. 1072

- c) wynagrodzenia dla nauczycieli w oparciu o ustawę Karta Nauczyciela, rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy oraz dane wynikające z arkuszy organizacyjnych z uwzględnieniem planowanych awansów zawodowych.
- 2) Ustala się wskaźnik na wydatki bieżące – rzeczowe o charakterze stałym i ciągłym – wzrost o 1,0 % (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.
- 3) Środki finansowe dla jednostek organizacyjnych Gminy:
- a) jednostki oświatowe:
- 100% subwencji oświatowej,
 - dofinansowanie ze środków własnych gminy
- b) Ośrodek Pomocy Społecznej:
- dotacja na zadania zlecone w wysokości 100% dochodów na zadania zlecone,
 - dotacja na zadania własne w wysokości 100% dochodów na zadania własne,
 - środki własne gminy na poziomie roku 2014.
- c) Instytucje kultury - Biblioteka Publiczna oraz Chocianowski Ośrodek Kultury na poziomie 2014 roku.
- 4) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 5) Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – dotacja na poziomie 2014 roku.
- 6) Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych umów między jednostkami – na poziomie 2014 roku.
- 7) Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na poziomie wykonania 2014 roku.

§ 3. Dysponenci opracowują projekty swoich planów finansowych w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 4. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych i wskaźników określonych w paragrafie 2, ust. 2, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń). We wszystkich kalkulacjach należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących.

§ 5. Złożone projekty są tylko propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 6. Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2015 określa załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 7. 1. Plan wydatków inwestycyjnych winien być uzgodniony z Burmistrzem Miasta i Gminy.

2. Projekty planów finansowych dotyczące zadań realizowanych w 2015 r. opracowane przez jednostki oświatowe gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej oraz instytucje kultury podlegają zaopiniowaniu przez referat OK, natomiast projekt planu Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej przez referat Gospodarki Komunalnej i Inwestycji.

§ 8. 1. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów, pracownikom samodzielnych stanowisk Urzędu Miasta i Gminy w Chocianowie.

2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

wz. Burmistrza Miasta i Gminy
Chocianów
Sekretarz Miasta i Gminy
Chocianów


Regina Olszewska

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy Chocianów

Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych zadań budżetowych przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy przedstawić zadaniowo, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku. Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2015 roku, należy uzupełnić o część opisową obejmującą zakresy rzeczowe zadań, kwoty planowane na ich realizację oraz źródła finansowania.

2. W uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, powołuje się przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.

3. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

Plany rzeczowe zadań

Plany rzeczowe opracowuje się według formularzy, o których mowa w § 1 niniejszego zarządzenia.

Planowanie dochodów budżetowych

4. Dochody z podatków od osób prawnych i fizycznych planuje Referat Finansów i Budżetu.

5. Dochody z opłat lokalnych, majątku gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, sprzedaży mienia itp.) planuje Referat Gospodarki Komunalnej i Inwestycji.

6. Dochody z dotacji współfinansujących zadania z Unii Europejskiej i innych zewnętrznych źródeł, planuje Inspektor ds. pozyskiwania środków zewnętrznych.

7. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach. Szczegółową specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów”.

8. Do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacją.

9. Jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na wnioskowany rok, które mają być odprowadzone do budżetu państwa.

Planowanie wydatków budżetowych

10. Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale, rozdziale i paragrafie klasyfikacji budżetowej, dołączając równolegle szczegółowe uzasadnienie (składki członkowskie na rzecz organizacji z podaniem nazwy organizacji, podstawy prawnej przynależności).

11. Materiały i wyposażenie pogrupowane winny być wg grup rodzajowych:

- 1) środki czystości
- 2) materiały biurowe
- 3) wyposażenie
- 4) inne (wymienić jakie).

12. 1) Planując przedsięwzięcia wieloletnie, które zostały uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Chocianów na lata 2014-2033 oraz wydatki majątkowe na 2015 rok, należy zapewnić w pierwszej kolejności środki finansowe na realizację inwestycji kontynuowanych oraz projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy UE i z innych źródeł pomocowych.

2) W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:

- a) wydatki na zakupy inwestycyjne,
- b) wydatki inwestycyjne.

13. W przypadku planowania nowych przedsięwzięć należy uzasadnić konieczność uwzględnienia w planie i oszacować skutki finansowe ich realizacji w latach następnych.

14. Wydatki na zadania przyjęte do realizacji w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień.

15. Plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na właściwych formularzach w zależności od formy organizacyjnej, omawiając jednocześnie zmiany planu na wnioskowany rok ze wskazaniem na podstawie jakich decyzji ich się dokonuje.

16. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

Wniosek do projektu budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.