

Zarządzenie Nr 0050.791.2014
Burmistrza Miasta i Gminy w Mroczy

z dnia 11 września 2014 roku

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania projektu budżetu
gminy Mroczy na 2015 rok**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885, 938 i 1646, Dz. U. z 2014r. poz. 379, 911) oraz uchwały Nr LII/48/10 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 27 sierpnia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mroczy, zarządza się co następuje :

§ 1. 1. Dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów, a także pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracowują projekty planów finansowych w szczególowości określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Referat Organizacyjny i Spraw Obywatelskich Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy, stanowisko ds. kadr, opracowuje dla wszystkich komórek organizacyjnych, po uzgodnieniu z daną komórką, projekty planów finansowych w zakresie : usług zdrowotnych, refundacji za zakup okularów, ryczałtów za używanie pojazdów do celów służbowych, podróży służbowych krajowych i zagranicznych oraz wydatków osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

3. Referat Finansowo-Budżetowy Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy, stanowisko ds. płac, opracowuje dla wszystkich komórek organizacyjnych, po uzgodnieniu z daną komórką, projekty planów finansowych w zakresie : wynagrodzeń i pochodnych, ekwiwalentów za używanie i pranie odzieży roboczej, odpisów na ZFŚS oraz składek PFRON.

4. Komórki organizacyjne Urzędu przekazują do Referatu Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich w terminie do 25 września 2014r. umotywowane wnioski do planu zatrudnienia do projektu budżetu na 2015 rok.

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

- 1) dla podatku od nieruchomości w zakresie opodatkowania :
 - budynków i gruntów – na poziomie 2014 roku
 - budowli – w maksymalnej wysokości tj. 2% wartości budowli;
- 2) dla podatku od środków transportowych – wzrost w stosunku do 2014 roku o 1%;
- 3) dla podatku rolnego – cenę 1 kwintala żyta przyjętej do wymiaru podatku rolnego na 2014 rok;

- 4) dla podatku leśnego - na podstawie komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna;
 - 5) stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – na poziomie 2014 roku;
 - 6) pozostałe podatki i opłaty – wzrost w stosunku do 2014 roku do 2%;
 - 7) dla dochodów majątkowych z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów;
 - 8) dochody ze sprzedaży mienia gminnego – na podstawie planowanego do sprzedaży majątku w 2015 roku z uwzględnieniem wykazu załączonego do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2026, w przypadku różnic należy uaktualnić wykaz majątku przeznaczonego do sprzedaży.
 - 9) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w umowach i porozumieniach;
 - 10) pozostałe dochody - w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2014 rok, z uwzględnieniem zmian mających wpływ na wysokość planowanego dochodu (zawarte umowy, porozumienia, podjęte uchwały) podając w objaśnieniach uzasadnienie wraz z kalkulacją;
 - 11) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa - na podstawie informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego;
 - 12) subwencja ogólna oraz poszczególne jej części w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
 - 13) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
 - 14) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania w 2014 roku, z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych.
- § 3.** Do sporządzenia projektu planu finansowego wydatków budżetowych na 2015 rok należy przyjąć następujące wskaźniki:
- 1) na zakup towarów i usług tzn. na wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych na podstawie przewidywanego wykonania za 2014 rok;
 - 2) na zakup energii elektrycznej, c.o. i wod-kan zwiększyć o 1% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 rok;

- 3) 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 oraz pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach kultury przyjąć średnioroczny wskaźnik wzrostu 2%, z uwzględnieniem nagród jubileuszowych, dodatków stażowych, odpraw emerytalnych i innych,
 - przyjąć wzrost minimalnego wynagrodzenia o 70,00 zł w stosunku do 2014 roku tj. 1.750,00 zł,
- 4) na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej w wysokości 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2014 rok, uwzględniając osoby uprawnione;
- 5) na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS;
- 6) na odpis z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zaplanować:
- dla nauczycieli w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela,
 - dla pracowników samorządowych w oparciu o art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych – jako podstawę naliczenia odpisu przyjąć kwotę 2.917,14 zł;
- 7) na fundusz nagród z obowiązujących regulaminów wynagradzania;
- 8) wynagrodzenia bezosobowe zwiększyć średnio o 2%;
- 9) środki finansowe z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli naliczyć w wysokości 0,2% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;
- 10) środki finansowe z przeznaczeniem na dodatki motywacyjne dla nauczycieli naliczyć w wysokości 3% wynagrodzenia zasadniczego nauczyciela stażysty z wyższym wykształceniem magisterskim i przygotowaniem pedagogicznym obowiązującego na dzień 1 września 2014r. w stosunku do wszystkich zatrudnionych nauczycieli przyjmując:
- na okres od stycznia do sierpnia 2015r. etaty kalkulacyjne wg stanu na dzień 30 września 2014r.,
 - na okres od września do grudnia 2015r. planowane etaty kalkulacyjne na dzień 30 września 2015r.;

11) w planach wydatków inwestycyjnych na 2015 rok w pierwszej kolejności należy ująć do sfinansowania inwestycje, które nie zostały jeszcze rozliczone finansowo w 2014 roku (w tym: spłaty wykupów wierzytelności), natomiast nowe zadania inwestycyjne będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków, jak również możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych.

§ 4. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych.

§ 5. Zapotrzebowanie na środki finansowe mogą składać jednostki organizacyjne, podmioty działające na terenie Miasta i Gminy Mrocza, które we wniosku wskażą zadanie własne gminy, jego celowość, przeznaczenie wraz z uzasadnieniem oraz udział środków własnych co najmniej 15% wysokości środków gminy.

§ 6. Projekty planów finansowych należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej: dział, rozdział i paragraf, w pełnych złotych, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. 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.).

§ 7. Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową w formie dokumentu oraz w wersji elektronicznej.

§ 8. Termin składania materiałów planistycznych upływa z dniem 10 października 2014r.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów i pracownikom stanowisk samodzielnych Urzędu Miasta i Gminy w Mroczy oraz dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Mrocza
Leszek Kłeskiński