

Zarządzenie Nr 171/2014
Burmistrza Barlinka
z dnia 5 sierpnia 2014r.

w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do wieloletniej prognozy finansowej i uchwały budżetowej Gminy Barlinek na 2015 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.) oraz § 2 pkt 2 uchwały Nr LVI/1005/2010 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 27 maja 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Barlinek zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej i WPF na 2015 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale Nr LVI/1005/2010 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 27 maja 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Barlinek,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2013, poz. 885 z późn. zm.),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Barlinku mającymi wpływ na budżet Gminy oraz wieloletnią prognozę finansową,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Barlinek z innymi podmiotami.

2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych: 0 %, z wyjątkiem wydatków na media (energia elektryczna, gaz, woda, ogrzewanie) wzrost o 2,3%
- 2) wzrost wynagrodzenia 0 %,
- 3) wzrostu wynagrodzeń nauczycieli – 0 %,
- 4) kwoty bazowej stanowiącej podstawę naliczenia funduszu świadczeń socjalnych pracowników i emerytów z wyłączeniem nauczycieli – 2.917,14 zł,
- 5) kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 2.717,59 zł (podstawa naliczenia funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli),
- 6) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2014 roku, ze wskazaniem liczby osób i etatów zatrudnionych na podstawie umowy o pracę,
- 7) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez Gminę Barlinek w 2015 roku.

3. Podane wyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Barlinek i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2015.

4. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, kontynuowane oraz wynikające z zawartych umów.

5. Dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek budżetowych, kierownicy referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim w Barlinku zobowiązani są opracować i złożyć u Skarbnika Barlinka materiały planistyczne do wieloletniej prognozy finansowej i budżetu Gminy na 2015 rok w terminie do dnia 30.09.2014 r.

6. Prezesi gminnych spółek zobowiązani są opracować i złożyć do referatów merytorycznych materiały planistyczne do wieloletniej prognozy finansowej i budżetu Gminy na 2015 rok w terminie do dnia 23.09.2014 r.

7. Kierownicy referatów, pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim i Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej materiały planistyczne składają za pomocą programu Plan B – Planowanie i Realizacja Budżetu oraz w wersji papierowej, pozostałe podmioty wymienione w § 1 pkt 5 i 6 materiały planistyczne składają w formie papierowej i elektronicznej (w tym w programie BESTI@) na adres skarbnik@barlinek.pl.

§ 2. 1. Kierownicy referatów, pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miejskim i Dyrektor Ośrodka Pomocy Społecznej materiały planistyczne składają za pomocą programu Plan B – Planowanie i Realizacja Budżetu oraz w wersji papierowej, pozostałe podmioty wymienione w § 1 pkt 5 i 6 opracowują materiały planistyczne do WPF na wzorach stanowiących załączniki nr 1 do wytycznych, odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

Przez przedsięwzięcia, o których mowa, należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

2. Materiały planistyczne opracowywane są w układzie działów, rozdziałów i paragrafów, według wzorów stanowiących załączniki nr 2 i 3 do wytycznych oraz zawierają szczegółowe uzasadnienie każdego wydatku oraz wyjaśnienia gdy plan na rok 2015 znacznie odbiega od przewidywanego wykonania za rok 2014. Fundusz płac powinny być przedstawiony na poszczególnych pracowników (załączniki nr 4 i nr 5 do wytycznych).

3. Barlinecki Ośrodek Kultury opracowuje materiały planistyczne na wzorze nr 6, stanowiącym załącznik do wytycznych w podziale na :

- 1) rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby,
- 2) rozdział 92116 Biblioteki,
- 3) rozdział 92118 Muzea,

4. Referat Gospodarki Mieniem Komunalnym i Ochrony Środowiska (RGM) zobowiązany jest opracować szczegółowy plan dochodów i wydatków dotyczących ochrony środowiska, z podziałem na poszczególne zadania określone do realizacji wg załącznika nr 7.

5. Plany zadań inwestycyjnych i remontowych należy opracować wg wzoru nr 8 i nr 9 do wytycznych.

§ 3. Przy opracowywaniu materiałów planistycznych do uchwały budżetowej na 2015 rok należy:

1. W zakresie dochodów - szacowanie opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych przyjmując:

- 1) stawki podatków od nieruchomości i od środków transportowych ustalone przez Radę Miejską na poziomie roku 2014, które w przypadku aktualizacji należy bezzwłocznie skorygować, przygotować także symulację dochodów na rok 2015 ze wzrostem stawek o 5,3 %,
- 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego ustalone przez Radę Miejską na poziomie roku 2014 – przygotować także symulację dochodów na rok 2015 po ogłoszeniu przez GUS komunikatu w sprawie cen skupu żyta.

Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane z uwzględnieniem, w szcze-

gólności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

3) dochody z majątku gminy, z tytułu:

- a) dzierżawy, najmu, służebności oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów, (jeżeli zapisy umowne przewidują waloryzację stawek należy zastosować wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,3% opublikowany w założeniach do projektu budżetu państwa na 2015 rok),
- b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania). Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów i przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na 2015 rok.
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i inne pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2014 roku oraz informacji przekazanych przez nie,
- 5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowane o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
- 6) subwencję ogólną w tym oświatową wynikającą z informacji Ministerstwa Finansów,
- 7) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na podstawie informacji Wojewody Zachodniopomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 9) opłat za wydawanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 10) dochody nie wymienione w ppkt 1 – 9) w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie), a dotyczące między innymi: opłat za zajęcie pasa drogowego, opłat pobieranych w przedszkolach publicznych (odpłatności za wyżywienie w przedszkolach, za pobyt dziecka w przedszkolu powyżej 5-ciu godzin, za zajęcia dodatkowe/ponadprogramowe.)
- 11) planowanie w tym zakresie sporządzane jest wg właściwości merytorycznej.

2. W zakresie wydatków bieżących - trudna sytuacja ekonomiczna będąca skutkiem ogólnego kryzysu gospodarczego, w tym spadek dochodów bieżących, wymaga podjęcia działań skutkujących w budżecie 2015 roku m. in. poprzez utrzymanie dyscypliny finansowej w wydatkach bieżących 2015 roku i w latach następnych, weryfikację poszczególnych pozycji wydatków bieżących pod kątem ich racjonalności ze szczególnym uwzględnieniem działań zmierzających do ich utrzymania na poziomie 2014 roku, intensyfikacji działań w kierunku pozyskania dotacji na zadania własne i zlecone. Mając powyższe na uwadze należy przyjąć poziom nie przekraczający wysokości planu na dzień 1 września 2014 roku za wyjątkiem:

- 1) wydatków na realizację zadań bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
- 2) wydatków na realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego tworzonego na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej,
- 3) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,
- 4) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,

- 5) wydatków na zakup środków żywności i usług żywienia (dotyczy oświaty), które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za nie,
 - 6) wydatków na media (energia elektryczna, gaz, woda, ogrzewanie), które zwiększyć stosując wskaźnik wzrostu o 2,3% p.a w stosunku do planu na 01.09.2014 r,
 - 7) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jst i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zadań określonych w ustawie o systemie oświaty,
 - 8) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jst, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień,
 - 9) kosztów opłat sądowych i komorniczych (do ustalenia w porozumieniu z radcą prawnym) w zakresie prowadzonych spraw sądowych i komorniczych należących do merytorycznego zakresu poszczególnych komórek i jednostek (pozycja ta wymaga szczegółowego opisanie),
 - 10) wynagrodzenia pracowników we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy ustalić uwzględniając obowiązujące płace na dzień 01.09.2014 r. (według aktualnych angaży). Wynagrodzenie zasadnicze dla nauczycieli należy przyjąć w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów. Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstaw i % wyliczenia,
 - 11) wydatki budżetowe należy planować wyłącznie na bieżące utrzymanie jednostki organizacyjnej. Wszelkie dodatkowe wydatki (remonty, wymiana wyposażenia, itp.) należy wyspecyfikować w odrębnym załączniku.
3. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury ustalić wg zasad określonych w ust.2
4. Rezerwę ogólną ustalić zgodnie z art. 222 ust. 1, 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
5. Rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego ustalić zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. Nr 89, poz. 590 z późn. zm.).
6. Przy podejmowaniu decyzji o umieszczeniu poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:
- 1) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji,
 - 2) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
 - 3) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy,
 - 4) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne,
 - 5) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.
 - 6) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.
7. Planowanie w tym zakresie sporządzane jest wg właściwości merytorycznej.
- § 4. 1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 3 na wzorach wymienionych w § 2 niniejszego zarządzenia.
2. Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte wyczerpującymi objaśnieniami, kalkulacją w formie rozpisania kwoty każdego paragrafu.
3. Materiały planistyczne należy opracować z wyodrębnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
- § 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Barlinek, Kierownikom referatów oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miejskiego.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Barlinka.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Zarządzenie otrzymują wg rozdzielnika:

1. SP 1
2. SP 4
3. Szkoła Podstawowa w Mostkowie
4. Gimnazjum Nr 1
5. Gimnazjum Nr 2
6. Gimnazjum dla Dorosłych
7. Przedszkole Miejskie Nr 1
8. Przedszkole Miejskie Nr 2
9. Żłobek Miejski
10. BOK
11. OPS
12. Środowiskowy Dom Samopomocy w Osinie
13. RO
14. RGM
15. RI
16. RG
17. RF
18. USC
19. Sekretarz
20. Informatyk
21. KW
22. ROSK
23. Obrona cywilna
24. PKW „Płonia” sp. zoo
23. PGK sp. zoo
24. BTBS sp. zoo

BURMISTRZ
mgr inż. Zygmunt Siarkiewicz

Lp	Określenie	limity	2015	2016	2017	2018	2019
PRZEDSIĘWZIĘCIE 1							
1.	nazwa						
	cel						
2.	jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia; - jednostka budżetowa					
3.	okres realizacji						
4.	łączne nakłady finansowe/limity wydatków w poszczególnych latach						
6.	limit zobowiązań w poszczególnych latach						

Dochody jednostek budżetowych Gminy Barlinek na rok

Dział	Rozdział	§	% zmiana wydatków w 2015 porównaniu do br	Przewidywane wykonanie br	Plan na 2015	z tego:	
						Dochody bieżące	Dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem:							

WYJAŚNIENIA RÓŻNIC:

WYJAŚNIENIA RÓZNIC:

Nazwa jednostki

załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 171/2014 z dnia 5 sierpnia 2014r.

Wydatki jednostek budżetowych Gminy Barlinek na rok

[illegible]

Nazwa jednostki

załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 171/2014 z dnia 5 sierpnia 2014r.

Tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń na rok

Lp.	Nazwisko i imię	stanowisko	2014						2015					różnica	% zmiana wydatków w 2015 porównaniu do br
			placa zasadnicza	dodatek funkcyjny	dodatek stażowy %	dodatek stażowy w zł	razem	placa zasadnicza	dodatek funkcyjny	dodatek stażowy %	dodatek stażowy w zł	razem			
1															
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
11															
12															
13															
14															
15															
16															
17															
18															
19															
20															
21															
22															
23															
24															
razem			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nagrody jubileuszowe
Odprawy

załącznik nr 5 do Zarządzenia nr 171/2014 z dnia 5 sierpnia 2014r.

wynagrodzeń na rok

Dział:		Rozdział										Razem	% zmiana wydatków w 2015 porównaniu do br
L.p	Nazwisko i imię	Wymiar zajęć obowiązkow ych tyg.	Ilość godzin ponadwym.ty g	Wynagrodzenie		Stażowy	Dodatki			Nagroda jubileuszowa	odprawa		
				Zasadnicze	Godz. ponadwymiar owe			Funkcyjny	Motywacyj ny			Za warunki pracy	
1													
2													
3													
4													
Stażyci													
1													
2													
3													
4													
Kontraktowi													
1													
2													
3													
4													
Mianowani													
1													
2													
3													
4													
Dyplomowani													
Ogółem													

Zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury na rok

Lp.	Rozdział	§	Wyszczególnienie	% zmiana wydatków w 2015 porównani u do br	Przewidywa ne wykonanie br	Plan na 2015
I.		x	Stan środków obrotowych na początek roku			
			w tym:			
1.		x	środki pieniężne			
2.		x	należności			
3.		x	zobowiązania			
4.		x	Inne (podać jakie)			
II		x	Przychody			
		0750				
		0830				
		0920				
		2480				
III		x	Koszty ogółem			
		x	w tym:			
		3020				
		4010				
		4040				
		4110				
		4120				
		4140				
		4170				
		4210				
		4260				
		4270				
		4280				
		4300				
		4350				
		4360				
		4370				
		4380				
		4400				
		4410				
		4420				
		4430				
		4440				
IV.		x	Stan środków obrotowych na koniec roku			

Plan dochodów i wydatków na ochronę środowiska w Gminie Barlinek na rok

w złotych

Lp.	Rozdział	Wyszczególnienie	% zmiana wydatków w 2015 porównaniu do br	Przewidywane wykonanie br	Plan na 2015
I.		Dochody			
II.		Wydatki			0
					0
					0
					0

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA ROK

Lp.	nazwa zadania	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Wartość kosztorysowa	źródła finansowania		
					środki własne	dotacje	środki z Unii Europejskiej
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Kontynuowane						
II	Nowo rozpoczęte						

Uzasadnienie wnioskowanych zadań inwestycyjnych:

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH ZADAŃ REMONTOWYCH NA
ROK

Lp.	nazwa zadania (§ 427)	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Wartość kosztorysowa	źródła finansowania	
					środki własne	dotacje
1	2	3	4	5	6	7
I	Kontynuowane					
II	Nowo rozpoczęte					

Uzasadnienie wnioskowanych zadań remontowych:

