

ZARZĄDZENIE Nr WO/ 89 /14
BURMISTRZA MIASTA ŚWIDWIN
z dnia 2 września 2014 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2015 rok.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XLIX/337/10 Rady Miasta Świdwin z dnia 25 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Świdwin zarządzam, co następuje:

§1. Zarządzenie kierowane jest do kierowników wydziałów Urzędu Miasta, kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu bądź powiązanych z budżetem dotacją.

§2. Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2015 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XLIX/337/10 Rady Miasta z dnia 25 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze 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. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miasta mającymi wpływ na budżet Miasta,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Miasto Świdwin z innymi podmiotami.

§3. Projekty planów finansowych powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- a) średnioroczna inflacja – 1,2 %,
- b) wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2014 roku w stosunku do pierwszego półrocza 2013 roku wyniósł 100,4% (wzrost o 0,4%),
- c) wzrost PKB – 3,4 %,
- d) minimalne wynagrodzenie – 1.750,00 zł (z 1.680,00 zł tj. wzrost o 4,2%),
- e) deficyt sektora finansów publicznych, wyznaczony przez Ministerstwo

Finansów dla budżetu państwa z 4,3 % w 2014 roku do poniżej 2,7 w roku 2015,

- f) zamrożenie wynagrodzeń na poziomie z dnia 30 września 2014 roku w Urzędzie Miasta i we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta.

W przypadku pojawienia się w trakcie 2015 roku możliwości finansowych zakłada się podwyżkę wynagrodzeń (średnio) realny wzrost o 2 % (przy planowanym na 2015 rok wskaźniku inflacji - 1,2 %),

- g) przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wyniesie w 2015 roku 3.966 zł,
h) dynamika realnego przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej wyniesie 102,3% (wzrost realny o 2,3%).

Limity etatów w Urzędzie i jednostkach organizacyjnych Miasta przyjmuje się zgodnie z obowiązującymi na dzień wydania Zarządzenia regulaminami organizacyjnymi, z uwzględnieniem uzgodnionych z Burmistrzem planowanych, niezbędnych zmian organizacyjnych.

- i) podstawa naliczania odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (z wyłączeniem nauczycieli) – 2.917,14 zł - na poziomie 2014 roku

§4. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Miasta na 2015 rok w zakresie dochodów:

- 1) dochody z tytułu podatków wyszacować w oparciu o przewidywany procent realizacji podatku w 2014 r. i na podstawie obowiązujących uchwał.
W podatku od nieruchomości i od środków transportowych założyć wzrost o około 0,4 % w stosunku do roku 2014 - zaokrąglając je w górę do pełnych groszy (zgodnie ze wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2014 w stosunku do pierwszego półrocza 2013 - 0,4 %) z uwzględnieniem zmian w zakresie podstawy opodatkowania.
- 2) wpływy z karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2014,
- 3) wpływy z opłaty skarbowej na poziomie przewidywanego wykonania w 2014 roku,
- 4) wpływy z opłaty targowej wzrost o około 0,5 %, za zajęcie pasa jezdni oraz umieszczenie reklamy w pasach drogowych , za reklamę umieszczaną na gruntach i budynkach Miasta na poziomie roku 2014, a innych opłat wzrost o 1,2 % do przewidywanego wykonania roku 2014,

- 5) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (39,34 % z zastrzeżeniem art. 89 ustawy o dochodach jst. - 37,67 % tj. o 0,14 % więcej niż w 2014 roku) należy ostatecznie przyjąć w oparciu o szacunki Ministra Finansów, udział w podatku dochodowym od osób prawnych (6,71 %) przyjąć z założeniem wzrostu o wskaźnik inflacji w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2014.
- 6) subwencję ogólną z budżetu państwa tj.
 - subwencję oświatową,
 - subwencję równoważącą,
 - subwencję wyrównawcząustalić ostatecznie w wysokości zgodnie z informacją Ministra Finansów wynikającą z projektu ustawy budżetowej na 2015 rok, jednak do chwili otrzymania ww. informacji - oszacować dochód na poziomie uchwalonego planu na dzień 31 sierpnia 2014 roku ze wzrostem o 1,2 % (zgodnie ze wskaźnikiem inflacji przyjętym przez rząd - w założeniach do projektu ustawy budżetowej).
- 6) dochody z majątku gminy:
 - dochody z dzierżawy składników majątkowych ustalić na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem wskaźnika planowanej na 2015 rok inflacji,
 - dochody ze sprzedaży mienia i składników majątkowych w oparciu o szczegółowy wykaz mienia planowanego do sprzedaży i jego wstępną wycenę - zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów. W planie dochodów należy uwzględnić również wpływy z tytułu rocznych rat ze sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
 - dochody za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste zgodnie z aktualnymi umowami (bez aktualizacji opłat - gdyż taka nie była wykonana w 2014 roku),
 - planowanych realnych wpływów zaległości z lat ubiegłych,
- 7) pozostałe dochody:
 - stawka bazowa czynszu za najem lokali mieszkalnych komunalnych z założeniem jej wzrostu od miesiąca kwietnia 2015 roku o około 5% (z 2,10 zł do 2,20 za 1m2 miesięcznie i lokale socjalne do 1,10 zł za 1m2 miesięcznie),
 - grzywny i kary pieniężne ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2014,
 - opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2014 roku,
 - odsetki od środków na rachunkach bankowych ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2014 roku,
 - opłaty za usługi świadczone ponad podstawę programową przez

publiczne przedszkola samorządowe - ustala się na poziomie 1 zł zgodnie z nowelizacją ustawy o systemie oświaty oraz przewiduje się wzrost stawki żywieniowej o 0,10 zł do 6,00 zł dziennie,

- 8) dotacje i środki pozabudżetowe na zadania bieżące:
- dotacje na zadania zlecone – zgodnie z informacją Wojewody,
 - dotacje na zadania własne bieżące – zgodnie z informacją Wojewody,
- Do czasu otrzymania informacji od Wojewody o ostatecznych kwotach dotacji na 2015 rok - do szacunków przyjąć wielkości na poziomie uchwalonego planu na dzień 31.08.2014 rok.
- środki na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – zgodnie z tymi porozumieniami,
 - rekompensaty utraconych dochodów z PFRON z tytułu ulg ustawowych w podatku od nieruchomości,- zgodnie z przyznanymi ulgami i złożonym wnioskiem o refundację,
- 9) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach szczegółowych analiz, ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

§5. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Miasta na 2015 rok w zakresie wydatków:

- 1) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych oraz kontynuowanych i wynikających z zawartych umów,
- 2) wydatki bieżące z wyłączeniem wynagrodzeń , pochodnych i odpisów na ZFŚŚ przyjmuje się na poziomie planu na dzień 1 stycznia 2014 r. ze wzrostem o planowany na 2015 rok wskaźnik inflacji (1,2%),
- 3) zakłada się na etapie projektu budżetu zamrożenie wynagrodzeń pracowników Urzędu Miasta oraz jednostek organizacyjnych Miasta na poziomie 30 września 2014 roku.
- 4) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii przyjąć w wysokości planowanych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2015 roku,
- 5) dotacja kwotowa na działalność bieżącą instytucji kultury zostanie zwiększona o wskaźnik inflacji (z wyłączeniem wynagrodzeń , pochodnych oraz odpisów na ZFŚŚ) , a jej wysokość określona będzie w Uchwale Rady Miasta ustalającej wysokość dotacji na 2015 rok, w podziale na:

- a) Ośrodek kultury,
- b) Biblioteka,
- 6) wydatki bieżące na Kulturę fizyczną (rozdział 92695) i Kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego (rozdział 92195) w dyspozycji Burmistrza - planować na poziomie planu na dzień 1 stycznia 2014 roku,
- 7) dotację na działalność bieżącą Samorządowego Zakładu Budżetowego - przyjąć zgodnie z projektem / uchwałą / Rady Miasta ustalającą wysokość dotacji przedmiotowych na 2015 rok. Dotacja przedmiotowa zostanie ustalona w oparciu o koszty bieżące na dzień 1 stycznia 2014 roku ,zwiększone o wskaźnik inflacji (z wyłączeniem kosztów na wynagrodzenia, pochodne oraz odpisów na ZFŚS).
- 8) środki finansowe na zadania publiczne wynikające z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1118), które planuje się powierzyć w 2015 roku do realizacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego, bądź jednostkom organizacyjnym Miasta przyjąć na poziomie środków zaplanowanych na realizację tych zadań na dzień 1 stycznia 2014 roku,
- 9) rezerwę celową na zarządzania kryzysowe planować na minimalnym poziomie zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
- 10) rezerwę ogólną na poziomie roku 2014,
- 11) środki własne z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne wydzielić w budżecie po zabezpieczeniu wydatków bieżących, rozchodów na spłatę kredytów, pożyczek i odsetek.

§6.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Miasta na 2015 rok w zakresie zadań inwestycyjnych i remontowych:

- 1) projekt planu zadań inwestycyjnych i remontowych winien uwzględniać:
 - a) zadania nowe oraz zadania kontynuowane,
 - b) zadania przewidziane do realizacji przy udziale środków finansowych budżetu państwa, funduszy celowych, środków Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych (projekt planu winien uwzględniać środki finansowe na zapewnienie udziału - wkładu własnego),
 - c) środki finansowe na opracowanie dokumentacji będącej podstawą do ubiegania się o środki z innych źródeł w latach następnych (np. środki z Unii Europejskiej),
 - d) w razie potrzeby planować środki finansowe na pozyskanie gruntów do zasobów komunalnych oraz na zwroty nakładów poniesionych na tych gruntach,
- 2) sporządzając wykaz zadań należy podać pełną ich nazwę (możliwie krótką), która będzie obowiązywała przez cały okres realizacji oraz oznaczyć - **inwestycja** (nowa - **N**, kontynuowana - **K**) lub **remont**

2. Zobowiązuję Kierownika Wydziału Inwestycji, Rozwoju i Promocji (we współpracy z Kierownikami Wydziałów Urzędu Miasta) do przedstawienia Burmistrzowi propozycji w zakresie zadań planowanych do realizacji przy udziale środków Unii Europejskiej i innych środków pomocowych na rok 2015 i lata następne.
Planowane do złożenia wnioski na realizację zadań inwestycyjnych i remontowych, których źródłem finansowania są środki zewnętrzne należy wykazać w tabelach nr 5 i 6.
3. Zobowiązuję Kierowników Wydziałów Urzędu do stałej współpracy z Kierownikiem Wydziału Inwestycji, Rozwoju i Promocji w zakresie sporządzania niezbędnej dokumentacji przy ubieganiu się o środki Unii Europejskiej i inne środki pomocowe.
4. Zobowiązuję Kierownika Wydziału Inwestycji, Rozwoju i Promocji (przy współpracy z Kierownikami Wydziałów), do stałego monitorowania prawidłowości realizacji zadań współfinansowanych środkami Unii Europejskiej i innymi środkami pomocowymi, oraz do sporządzania okresowych informacji w tym zakresie.

§7. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy wykorzystać tabele od nr 1 do nr 6 załączone do zarządzenia, z wyłączeniem jednostek oświatowych, instytucji kultury i samorządowego zakładu budżetowego, w których dyrektorzy tych jednostek samodzielnie opracują wzory druków do planów finansowych, zawierające wszystkie niezbędne dane do sporządzenia projektu budżetu Miasta na 2015 rok.

§8.1. Materiały planistyczne przedkładają:

1) Kierownicy gminnych jednostek budżetowych, instytucji kultury, samorządowego zakładu budżetowego, komunalnych osób prawnych, w terminie **do 30 września 2014 roku**.

Wnioski winny zawierać dane dotyczące proponowanych nakładów finansowych wraz z ich **uzasadnieniem**.

W przypadku zadań inwestycyjnych i remontowo - budowlanych nakłady finansowe planować w oparciu o posiadane kosztorysy inwestorskie.

Wydziały merytoryczne Urzędu, w oparciu pozytywnie zaopiniowane przez Wydział i Burmistrza wnioski opracują plany rzeczowe, jak również opiniują projekty planów finansowych jednostek organizacyjnych Miasta i przekazują je Skarbnikowi Miasta w terminie do 10 października 2014 roku.

2) Wydziały merytoryczne, które przedstawiają propozycję podziału środków dla organizacji pozarządowych i podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego przedstawiają projekt z uwzględnieniem

rodzaju zadania do dofinansowania oraz wysokości środków na poszczególne zadania w układzie: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej w terminie do dnia **10 października 2014 roku**.

2. Dyrektorzy jednostek oświatowych składają do Kierownika Wydziału Oświaty, Zdrowia, Kultury i Sportu wnioski na realizację zadań remontowych określając cel, zakres rzeczowy, szacunkowy koszt oraz harmonogram realizacji zadania w terminie **do 23 września 2014 roku**.

Kierownik Wydziału OZKS dokonuje weryfikacji, oceny i projektu podziału środków na remonty (w wysokości do 300.000 zł), które po uzyskaniu akceptacji Burmistrza przedkłada jako materiał planistyczny Skarbnikowi Miasta w terminie do dnia **30 września 2014 roku**.

§9.1. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Wydziałów Urzędu Miasta i Kierownikom (Dyrektorom) miejskich jednostek organizacyjnych.

2. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta

§10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.



BURMISTRZ MIASTA

mgr Jan Owsiak

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr WO/89 /14
Burmistrza Miasta Świdwin
z dnia 2 września 2014 r.

Plan dochodów jednostek budżetowych Miasta na 2015 rok

Dział	Rozdział	§	Źródła pochodzenia dochodów	Wykonanie na 31.08.2014 r.	Planowane wykonanie za 2014 r.	Plan na 2015 rok
			I. Dochody bieżące (szczegółowo według źródeł powstania)			
			II. Dochody majątkowe (szczegółowo wg źródeł powstania)			
		0760 0770 0870				
			Dochody ogółem: (I + II)			

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr WO/89 /14
Burmistrza Miasta Świdwin
z dnia 2 września 2014 r.

PLAN WYNAGRODZEŃ BRUTTO I POCODNYCH NA 2015 rok

Lp.	Zajmowane stanowisko	Wykonanie na 31 sierpnia 2014 r. (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw)	Przewidywane wykonanie na 31 grudnia 2014 r. (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw)	Plan na 2015 rok* (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw) § 4010	Plan wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego (poz. 4 x 8,5 %)	Pracodawca	
						Składki na ubezpieczenia społeczne (5 + 6) x ...%	Składki na Fundusz Pracy (5 + 6) x 2,45 %
1	2	3	4	5	6	7	8
						§ 4110	§ 4120

* W poz. 5 należy uwzględnić : - wyłącznie ruchy kadrowe planowane w 2015 roku,

- wynagrodzenie zgodnie z Zarządzeniem w sprawie materiałów planistycznych na 2015 r.

Załącznik Nr 3

do Zarządzenia Nr WO/89 /14
Burmistrza Miasta Świdwin
z dnia 2 września 2014 r.

Kalkulacja wynagrodzeń na 2015 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.08.2014 r.	Przewidywane wykonanie za 2014 r.	Projekt planu na 2015 rok
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010)			
	w tym:			
	a) zasadnicze, wysługa, dodatki			
	b) nagrody jubileuszowe			
	c) odprawy emerytalne			
	d) ekwiwalenty			
	e) fundusz premiowy			
	f) fundusz nagród			
2.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)			
3.	Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (§ 4100)			
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)			
	Wynagrodzenia ogółem:			
5.	Zatrudnienie:			
	- średnioroczne w osobach			
	- średnioroczne w pełnych etatach			
	- stan na koniec danego okresu (osoby/etaty)			
6.	Średnia płaca			
	- średnioroczna z poz. 1			
	- bez 1b-f			

Załącznik Nr 4

do Zarządzenia Nr WO/89 /14
Burmistrza Miasta Świdwin
z dnia 2 września 2014 r.

Projekt planu finansowego jednostek budżetowych na 2015 rok Zadania własne

Lp.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie na 31.08.2014 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2014 r.	Projekt planu na 2015 r.
I.	Dochody realizowane przez jednostkę budżetową (szczegółowo według źródeł powstania)				
	z tego:				
1.	Dochody bieżące (szczegółowo według źródeł powstania)				
1.1.					
1.2.					
2.	Dochody majątkowe (§ 0760, § 0770, § 0870) (szczegółowo według źródeł powstania)				
2.1.					
2.2.					
II.	Wydatki ogółem				
	z tego:				
1.	Wydatki bieżące jednostek budżetowych				
1.1.	Wynagrodzenia				
	z tego:				
1.1.1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010			
1.1.2.	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne	4100			
1.1.3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
1.1.4.	Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
1.2.	Pochodne od wynagrodzeń				
	z tego:				
1.2.1.	Składki na ubezpieczenie społeczne	4110			
1.2.2.	Składki na Fundusz Pracy	4120			
1.2.3.	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130			
1.3.	Odpisy na zakładowy fund. świadczeń socjalnych	4440			
1.4.	Dotacje (dotyczy wydziałów urzędu)				
	z tego:				
1.4.1.	Dotacje przedmiotowe				
	z tego:				
1.4.2.	Dotacje podmiotowe				
	z tego:				
1.5.	Środki finansowe na zadania publiczne wynikające z art. 4 ust.1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, które planuje się powierzyć do realizacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego, bądź jednostkom organizacyjnym Miasta (dotyczy Wydziałów Urzędu)				
	z tego: (wymienić zadania i wysokość środków)				
1.5.1.					
1.5.2.					
1.5.3.					
1.6.	Pozostałe wydatki rzeczowe:				
1.6.1.		4210			
1.6.2.		4240			
1.6.3.		4260			
1.6.4.		4270	i inne		

Załącznik Nr 5

do Zarządzenia Nr WO/89 /14
Burmistrza Miasta Świdwin
z dnia 2 września 2014 r.

Projekt planu zadań inwestycyjnych na 2015 rok

Lp.	Nazwa zadania – inwestycja lub ulepszenie* (pełne brzmienie inwestycji) wraz z lokalizacją	Lata realizacji	Całkowita wartość	Nakłady			Źródła finansowania 2015 r.			
				Od początku realizacji do końca 2014 r.	Na 2015 rok	Środki budżetu Miasta-ogółem	Środki własne budżetu miasta	Dotacje z funduszy celowych i środki z innych źródeł	W tym:	Pożyczki (p), Kredyty (k)

- Uwaga! Przez ulepszenie należy: przebudowę, rozbudowę, nadbudowę, adaptację, modernizację. Ulepszenie zwiększa dotychczasową wartość środka trwałego.

Załącznik Nr 6

do Zarządzenia Nr WO/89 /14
Burmistrza Miasta Świdwin
z dnia 2 września 2014 r.

Projekt planu zadań remontowych na 2015 rok

Lp.	Dział	Nazwa zadania wraz z lokalizacją	Lata realizacji	Zakres rzeczowy/ efekty	Planowane nakłady na 2015 rok	Źródła finansowania 2015		
						Środki budżetu Miasta-ogółem	W tym: Środki własne budżetu miasta	Dotacje z funduszy celowych i środki z innych źródeł
							Pożyczki (p), Kredyty (k)	