

Zarządzenie nr 23.FIN.2015
Burmistrza Miasta Redy
z dnia 10 września 2015r.

w sprawie szczegółowości materiałów planistycznych przedkładanych przez jednostki organizacyjne Gminy i komórki urzędu Miasta do projektu uchwały budżetowej miasta na 2016 rok.

Na podstawie § 3 pkt 2 Uchwały Nr LIV/452/2010 Rady Miejskiej w Redzie z dnia 30 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1.

W materiałach należy uwzględnić ogólne założenia do projektu budżetu na 2016 rok i wskaźniki wydatków dla jednostek oświatowych.

§ 2.

1. Sporządza się szczegółowe plany wydatków zadaniowo w szczególności klasyfikacji budżetowej dla każdego działu i rozdziału w postaci tabeli w porównaniu z przewidywanym wykonaniem roku ubiegłego i procentowego wskaźnika dynamiki a także danymi dotyczącymi planu po zmianach na 2015, wykonania za I i II kwartał 2015 oraz za m-c VII i VIII 2015 roku wraz z postępującą dynamiką wykonania. Pod tabelami zamieszcza się dane dotyczące zatrudnienia w grupach zawodowych i inne istotne informacje np. liczba uczniów, oddziałów itp. Do szczegółowych planów wydatków dołącza się plany finansowe w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej, które swą ogólną sumą są zgodne z ogólną sumą ze szczegółowych planów wydatków.
2. Do planu wydatków szczegółowych dołącza się uzasadnienie w postaci części opisowej, w której znajdują swoje umotywowanie najistotniejsze kategorie wydatków. Szczególnie należy uzasadnić wydatki, które zasadniczo odbiegają od ubiegłorocznych. Uzasadnienie zawiera się bezpośrednio pod tabelą względnie odrębnie, gdy jest to lepszym rozwiązaniem.
3. Plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich sporządza się w oparciu o kalkulację, podstawą której są list wynagrodzeń za ostatni miesiąc bieżącego roku. Kopie list wynagrodzeń dołącza się do kalkulacji, bez danych osobowych ale z uwzględnieniem zajmowanego stanowiska.
4. Referaty Inwestycji, Architektury i Gospodarki Nieruchomościami Urzędu Miasta przygotowują plany wydatków zadaniowo w postaci tabeli w porównaniu z przewidywanym wykonaniem roku ubiegłego i procentowego wskaźnika dynamiki a także danymi dotyczącymi planu po zmianach na 2015 wraz z uzasadnieniem.
5. Wszystkie Jednostki Organizacyjne przedstawiają w odrębnym zestawieniu **poza planem finansowym** swoje potrzeby w zakresie:
 - a) przeprowadzenia niezbędnych remontów (z wyłączeniem remontów bieżących) do ujęcia w ewentualnej rezerwie celowej.
 - b) niezbędnych środków na pokrycie awansów zawodowych nauczycieli do ujęcia w rezerwie celowej.
 - c) spodziewanych wypłat na odprawy emerytalno-rentowe pracowników do ujęcia w rezerwie celowej,

§ 3.

1. Plany dochodów sporządza się w szczególności klasyfikacji budżetowej dla każdego działu, rozdziału i paragrafu w postaci tabeli w porównaniu z przewidywanym wykonaniem roku ubiegłego i procentowego wskaźnika dynamiki.
2. Do planu dochodów dołącza się uzasadnienie w postaci części opisowej, w której znajduje się umotywowanie wielkości szacowanych dochodów. Szczególnie należy uzasadnić prognozę dochodów, która zasadniczo odbiega od ubiegłorocznych. Uzasadnienie zawiera się bezpośrednio pod tabelą względnie odrębnie, gdy jest to lepszym rozwiązaniem

§ 4.

1. Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w Redzie opracuje plan finansowy samorządowej instytucji kultury w szczególności określonej w załączniku nr 1 pod literą a, b.
2. Dyrektor Miejskiego Domu Kultury w Redzie opracuje plan finansowy samorządowej instytucji kultury w szczególności określonej w załączniku nr 1 pod literą c, b.
3. Kierownicy poszczególnych Referatów Urzędu Miasta i samodzielne stanowiska opracowują plany dochodów i wydatków budżetowych w szczególności określonej w załączniku nr 2 pod literą a lub b w zależności od potrzeb. Klasyfikację wydatków w szczególności do paragrafu uzgadnia się z skarbnikiem miasta.
4. Dyrektorzy Szkół, Zespołów Szkół opracowują plany dochodów i wydatków budżetowych w szczególności określonej w załączniku nr 3 pod literą a, b, c.
5. Kierownik MOPS opracowuje plany dochodów i wydatków zgodnie z załącznikiem nr 4 pod literą a lub b lub c lub d lub e lub f w zależności od potrzeb oraz g i h.
6. Dyrektor MOSiR opracowuje plan dochodów i wydatków zgodnie z załącznikiem nr 5 pod literą a, b i c.

§ 5.

Dyrektorzy jednostek oświatowych opracowują plany dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych w szczególności określonej w załączniku nr 6.

§ 6.

Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie papierowej i elektronicznej na adres agnieszka.dybicz@reda.pl – jednostki oświatowe i skarbnik@reda.pl - pozostałe jednostki; w terminie do dnia 30.09.2015 rok.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Terminarz sporządzania budżetu miasta na 2015 rok.

Lp	Data	Czynność
1	30.09.2014	Złożenie planów finansowych wraz z załącznikami przez: 1. szkoły podstawowe 2. zespoły szkół 3. przedszkola 4. ośrodek pomocy społecznej 5. ośrodek kultury, sportu i rekreacji 6. instytucje kultury (MBP i MDK) 7. komórki organizacyjne miasta
2	2014	Opracowanie rocznego programu współpracy z organizacjami pozarządowymi w zakresie dotacje na zadania własne gminy realizowane przez w/w podmioty.
3	30.09.2014	Opracowanie rocznego programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii
4	15.09.2014	Możliwość składanie wniosków do projektu budżetu przez Radnych Rady Miejskiej
5	do 15.11.2014	Zatwierdzenie projektu przez Burmistrza Miasta
6	15.11.2014	Złożenie projektu budżetu Przewodniczącemu Rady Miejskiej
7	od 15.11.2014 do 30.11.2014	Praca komisji problemowych Rady Miejskiej w celu wydania opinii i przedłożenia jej Komisji Finansów. Propozycje zmian wydatków zawierają źródła pokrycia zgodnie z procedurą uchwalania budżetu
8	do 7.12.2014	Przedłożenie Burmistrzowi Miasta opinii Komisji Finansów Rady Miejskiej o projekcie budżetu
10	7 dni po uzyskaniu opinii komisji Finansów RM	Burmistrz Miasta w oparciu o opinię Komisji Finansów przedkłada Radzie Miejskiej ostateczną wersję projektu Uchwały budżetowej po autopoprawce
11	31.12.2014	Ostateczny termin uchwalenia budżetu miasta W uzasadnionych przypadkach budżet może być ostatecznie uchwalony w terminie do 31.01.2015. Po tym terminie Radzie Miasta nie przysługuje prawo uchwalenia budżetu gminy.

PREFEROWANY TERMIN UCHWALENIA BUDŻETU - 14.12.2014r. (środa)