

ZARZĄDZENIE NR FN.27.2017
BURMISTRZA MIASTA REDY

z dnia 8 września 2017 r.

w sprawie szczegółowości materiałów planistycznych przedkładanych przez jednostki organizacyjne Gminy i komórki urzędu Miasta do projektu uchwały budżetowej na 2018 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 2018 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 2017, wykonania za I i II kwartał 2017 oraz za m-c VII i VIII 2017 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 miesiąc sierpień bieżącego roku. Kopie list wynagrodzeń dołącza się do kalkulacji, z animizowanymi danymi osobowymi ale z podaniem stanowiska danego pracownika.

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 2017 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. Planu 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 opracowują plany dochodów i wydatków budżetowych w szczególowości 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 szczególowości określonej w załączniku nr 6.

§ 6. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie papierowej i elektronicznej na adres agnieszka.dybicz@reda.pl – jednostki oświatowe i hanna.hincka@reda.pl – pozostałe jednostki; w terminie do dnia 29.09.2017 roku.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

Krzysztof Krzemiński

Sporządził/Sprawdził:

H. Hincka/J. Dobrzyńska

Uzasadnienie

Terminarz sporządzania budżetu miasta na 2018 rok.

Lp.	Data	Czynność
1	29.09.2017	Złożenie planów finansowych wraz z załącznikami przez: 1.szkoły podstawowe 2.ośrodek pomocy społecznej 3.ośrodek sportu i rekreacji 4.instytucje kultury (MBP i MDK) 5.komórki organizacyjne miasta
2	2017	Opracowanie rocznego programu współpracy z organizacjami pozarządowymi w zakresie dotacji na zadania własne gminy realizowane przez w/w podmioty.
3	2017	Opracowanie rocznego programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii
4	15.09.2017	Możliwość składanie wniosków do projektu budżetu przez Radnych Rady Miejskiej
5	do 15.11.2017	Zatwierdzenie projektu przez Burmistrza Miasta
6	15.11.2017	Złożenie projektu budżetu Przewodniczącemu Rady Miejskiej
7	od 15.11.2017 do 30.11.2017	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 7.12.2017	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	31.12.2017	Ostateczny termin uchwalenia budżetu miasta W uzasadnionych przypadkach budżet może być ostatecznie uchwalony w terminie do 31.01.2018. Po tym terminie Radzie Miasta nie przysługuje prawo uchwalenia budżetu gminy.

PREFEROWANY TERMIN UCHWALENIA BUDŻETU - 13.12.2017r. (środa) lub względnie 20.12.2017 (też środa). W 2016 był to 14.12. a w 2015 był to 17.12.