

**ZARZĄDZENIE NR 905/2013  
BURMISTRZA NIDZICY**

z dnia 2 września 2013 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Nidzica na 2014 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 594) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2013 r., poz. 885) Burmistrz Nidzicy zarządza, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu Gminy na 2014 rok.

1. Podstawą planowania dochodów na 2014 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2013 oraz analiza skutków:

- a) przyjętych uchwał w zakresie podatków i opłat oraz ogłoszonych stawek: ceny żyta dla celów podatku rolnego i ceny drewna dla celów podatku leśnego,
- b) windykacji należności gminnych,
- c) przepisów obowiązujących od 2014 r.

2. Wydział Gospodarki Mieniem Komunalnym i Rolnictwa Urzędu Miejskiego planuje:

- a) dochody z podatku od nieruchomości i podatku leśnego z zasobów gminy niebędących w posiadaniu innych podmiotów oraz wydatki z tego tytułu,
- b) dochody ze sprzedaży mienia gminnego, odrębnie na terenie wiejskim i na terenie miasta sporządzając odrębny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich występną wycenę,
- c) dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, użytkowania wieczystego gruntów,
- d) dochody z dzierżawy i najmu.

3. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe za świadczone usługi, z uwzględnieniem ewentualnych zmian wynikających ze zmiany stawek lub wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług, planują kierownicy jednostek, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie planowanych kwot wraz z kalkulacją.

4. Skarbnik Miasta planuje dochody gminy na 2014 rok z tytułu:

- a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2013,
- c) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części wyrównawczej, równoważącej i oświatowej w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- d) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2014 r. i zgodnie z zawiadomieniem dysponentów,
- e) dotacji i środków na realizację projektów z dofinansowaniem ze środków z UE.

5. Kierownicy jednostek planują dochody w podziale na majątkowe i bieżące (załącznik nr 1), w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, przedstawiając przewidywane wykonanie 2013 r.

6. Przy opracowaniu zadań w projekcie budżetu, zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków (załącznik nr 2), należy kierować się przede wszystkim:

- a) obowiązkiem kontynuowania zadań wieloletnich, na które zostały zawarte umowy lub złożone wnioski o dofinansowanie,
- b) obowiązkiem realizacji zadań obligatoryjnych gminy i zleconych gminie,
- c) możliwością pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych, w szczególności pochodzących ze środków budżetowych Unii Europejskiej,
- d) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej, mającymi wpływ na budżet Gminy Nidzica w 2014 r., m.in. w sprawie Planu inwestycyjnego spółki MWiK, Planu Rozwoju Lokalnego, Strategii Rozwoju Gminy, Wieloletniej Prognozy Finansowej, Planu Odnowy Miejscowości, planów zagospodarowania przestrzennego, itp.,
- e) zapewnieniem zaspokojenia potrzeb jak największej liczby mieszkańców,

7. Wydatki bieżące na energię i wywóz nieczystości oraz zakup niezbędnych usług w celu zapewnienia działalności jednostki należy ustalić na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu wydatków na te cele na dzień 30 września 2013 r.

8. Wydatki:

- a) na obowiązkowe składki i świadczenia,
- b) na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu emisji obligacji,
- c) na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych,
  - należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych i planowanych do zawarcia umów.

9. Pozostałe wydatki, w tym:

- a) na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów. Szacunek dochodów i projekt planu wydatków sporządza Wydział Gospodarki Mieniem i Rolnictwa Urzędu Miejskiego w Nidzicy,
- b) na realizację Gminnego Programu Profilaktyki, Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz innych uzależnień, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów. Odrębnie przedstawić kalkulację wydatków, które są niezbędne do poniesienia i nie mieszczą się w kwocie dochodów z opłat,
- c) na zakup środków żywności w przedszkolach i szkołach, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- d) na wynagrodzenia ze stosunku pracy i składki od nich naliczane należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych na dzień 30 września 2013 r. oraz średnie wynagrodzenie na poziomie roku 2013 wraz z podaniem danych o zatrudnieniu w roku bieżącym i planowanym na rok 2014. Przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być odrębnie skalkulowane i umotywowane. W ramach środków na wynagrodzenia zabezpieczyć środki na fundusz nagród, przedstawiając odrębne wyliczenia w poszczególnych rozdziałach i § klasyfikacji budżetowej. Przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe.
- e) odrębnie przedstawić kwoty w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej na 2 % wzrost wynagrodzeń pracowników niebędących nauczycielami (niepodlegających ustawie Karta Nauczyciela),
- f) dotacje podmiotowe dla jednostek systemu oświaty, prowadzonych przez osoby fizyczne i osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego, należy planować na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty i przepisów wykonawczych oraz uchwały Rady Miejskiej w Nidzicy,
- g) na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości kwot proponowanych do zawarcia umów,
- h) na remonty i konserwacje urządzeń i sprzętu, zakup materiałów i wyposażenia należy planować kwoty niezbędne do zapewnienia działalności jednostki.

10. Wydatki konieczne do poniesienia w 2014 r., a wynikające np. z przepisów ustaw i rozporządzeń wykonawczych wchodzących w życie w 2014 roku należy planować ze szczegółowym uzasadnieniem konieczności i celowości proponowanych kwot.

11. Wydatki konieczne do poniesienia z tytułu remontów bieżących obiektów szkół, przedszkoli i innych o charakterze użyteczności publicznej należy przedstawić odrębnie (poza wzorami załączników) wg pilności ich wykonania (m.in. zaleceń i decyzji odpowiednich organów) wraz z uzasadnieniem proponowanych kwot.

12. Propozycje wydatków na remonty i inwestycje komunalnych zasobów mieszkaniowych należy planować w uzgodnieniu ze spółką gminną gospodarującą mieszkaniowym zasobem gminy. Wydatki zaplanować odrębnie (poza wzorami załączników) na poszczególne obiekty wraz z uzasadnieniem proponowanych kwot wydatków i rzeczowym opisem.

13. Wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne.

14. Kwoty dotacji celowych - na pomoc finansową oraz na zadania realizowane wspólnie, dla innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dla innych jednostek sektora finansów publicznych planować na załączniku nr 7 z uzasadnieniem proponowanych kwot, na podstawie złożonych wniosków.

15. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w ramach propozycji projektu planu jednostki wyodrębnia dochody własne gminy Nidzica, o których mowa w art. 27 ust. 4 ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz wydatki nimi finansowane, ze szczegółowym uzasadnieniem proponowanych kwot wydatków.

16. Wydatki na fundusz sołecki planują odpowiednie wydziały i samodzielne stanowiska oraz jednostki, którym przekazano wnioski sołectw na załączniku nr 2a odrębnie dla każdego sołectwa, na każde przedsięwzięcie, w pełnej szczegółowości budżetowej tj. dział, rozdział, §.

17. W ramach rezerw należy zaplanować:

- a) rezerwę ogólną do 1% planowanych wydatków;
- b) rezerwy celowe w sumie do 5% planowanych wydatków, na następujące cele:
  - skutki 2 % wzrostu wynagrodzeń,
  - odprawy dla pracowników samorządowych oraz dla nauczycieli,
  - skutki awansu zawodowego nauczycieli - zgodnie z ustawą – Karta Nauczyciela,
  - skutki na Fundusz Nagród w oświacie (nagrody Burmistrza i dyrektorów),
  - środki na fundusz zdrowotny nauczycieli zgodnej z odrębnie podjętą uchwałą Rady Miejskiej,
  - remonty szkół i przedszkoli,
  - na zastępstwa doraźne w szkołach i przedszkolach,
  - na zarządzanie kryzysowe – w myśl przepisów ustawy o zarządzaniu kryzysowym,
  - na wydatki majątkowe;
- c) na współfinansowanie programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

18. Kierownicy jednostek planują wydatki w podziale na majątkowe i bieżące (załącznik nr 2), w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, przedstawiając przewidywane wykonanie 2013 roku.

**§ 2.** Gminne instytucje kultury (Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna i Nidzicki Ośrodek Kultury):

- a) sporządzają projekt planu finansowego w szczególności wynikającej z przepisów ustawy o finansach publicznych,
- b) uwzględniają w swoich propozycjach planu finansowego kwotę dotacji podmiotowej z budżetu gminy w wysokości planu z 01.01.2013 r.,
- c) przedstawiają kalkulację w oparciu o dokonane wydatki na zadania realizowane w roku 2013. W kalkulacji należy uwzględnić wszystkie planowane do poniesienia koszty na realizację planowanych na 2014 r. imprez,
- d) uwzględniają dotychczasowy plan zatrudnienia, a odrębnie kalkulują wydatki na remonty i inwestycje wg pilności i celowości ich wykonania wraz z uzasadnieniem konieczności ich realizacji,
- e) odrębnie przedstawiają kwoty na 2 % wzrost wynagrodzeń pracowników.

**§ 3.** Wydatki, w tym majątkowe planuje się odrębnie wraz ze szczegółowym opisem rzeczowym:

- a) Na zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych i przewidziane do kontynuowania w 2014 roku w wielkościach wynikających z zawartych umów, dokumentacji projektowych - załącznik nr 3 i nr 4,
- b) Na zadania roczne i na zakupy inwestycyjne, w tym wykup gruntów - załącznik nr 3a,
- c) Wykaz przedsięwzięć do WPF (w zakresie wydatków bieżących i majątkowych), zgodnie z załącznikiem nr 8. Limity wg podpisanych umów wieloletnich lub planowanych do zawarcia od 2014 do 2017 roku i dalej,
- d) Wydatki bieżące i majątkowe na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p. na załączniku nr 4 sporządza jednostka realizująca a w Urzędzie Miejskim Kierownik Wydziału GMKR w uzgodnieniu z Wydziałem Fn i TI.

**§ 4.** Projekty planów w zakresie zadań zleconych, realizowane przez poszczególne jednostki lub wydziały Urzędu Miejskiego będą opracowane na załączniku nr 5, po wpłynięciu informacji o kwotach dotacji od dysponentów części budżetowych.

**§ 5.** Proponowane kwoty dotacji celowych na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych wraz z proponowaną nazwą zadań, planować w załączniku nr 7.

**§ 6. 1.** Propozycje projektów planów finansowych (na odpowiednich wzorach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia) w zakresie dochodów i wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i §§ klasyfikacji budżetowej, gminne jednostki, kierownicy wydziałów i samodzielne stanowiska Urzędu Miejskiego opracowują w oparciu o niniejsze zarządzenie, wykorzystując wskazówki Rady Miejskiej, wnioski złożone przez radnych, komisje rady miejskiej, sołtysów i innych podmiotów, z uwzględnieniem przepisów wchodzących w życie w 2014 r. zgodnie ze szczegółową klasyfikacją budżetową wynikającą z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

2. Zespół Obsługi Oświaty i Sportu opracowuje zbiorczo projekty planów finansowych wszystkich jednostek oświatowych (szkół, przedszkoli, ZOOiS), tj. zbiorczo: wg działów, rozdziałów i §§ klasyfikacji budżetowej.

3. Do materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków należy dołączyć część opisową zawierającą zwięzłe uzasadnienie celowości przyjętych wielkości wydatków, zakres rzeczowy planowanych zadań wraz z kalkulacją kosztów.

4. Kierownicy wydziałów i samodzielne stanowiska Urzędu Miejskiego składają materiały planistyczne w wersji papierowej i elektronicznej (e-mail: skarbnik@nidzica.pl) powinni złożyć do Skarbnika Miasta do 7 października 2013 r.

5. Kierownicy jednostek organizacyjnych składają materiały planistyczne w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Miejskiego do 7 października 2013 r. oraz w wersji elektronicznej do Skarbnika (e-mail: skarbnik@nidzica.pl).

§ 7. Zmiany w zakresie planowania, które wynikną po przyjęciu niniejszego zarządzenia, mogą być komunikowane przez Burmistrza lub Skarbnika Miasta ustnie lub pisemnie kierownikom jednostek, kierownikom wydziałów i samodzielnym stanowiskom Urzędu Miejskiego bez zmiany treści niniejszego zarządzenia.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek, kierownikom wydziałów i samodzielnym stanowiskom w Urzędzie Miejskim.

§ 9. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Nidzicy

  
Dariusz Szypulski

INSPEKTOR

  
Teresa Napiórkowska

SKARBNIK MIASTA

  
mgr inż. Wiesława Ewa Rozmus

Sprawdzono pod względem  
formalno - prawnym

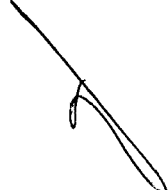
  
Waldemar Bęski  
Radca Prawny

Nazwa jednostki/wydział/samodzielne stanowisko  
**WZÓR**

Załącznik nr 1  
do zarządzenia Nr 905/2013  
Burmistrza Nidzicy  
z dnia 2 września 2013 r.

**Projekt planu finansowego dochodów na 2014 rok**

Dział	Rozdział	§	Treść	Przewidyw. wykonanie za 2013 r.	Plan na 2014 r.	w tym		% 6:5
						bieżące	majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>DOCHODY OGÓLEM</b>								



Projekt planu finansowego wydatków na 2014 rok

Lp.	Dz	Rozdz	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2013 r.	Wydatki ogółem	w tym:		z tego:					Wydatki majątkowe	
							Wydatki bieżące	Wydatki jednost. budż.		Dotacje	Świadczenia społeczne	Wydatki na programy finansowane ze Śr.zagr.	Wydatki na obsługę długu		
								Wynagrodz. i składki od nich naliczane	Wydatki statutowe						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1															
2															
<b>WYDATKI OGÓLEM</b>															

**Wydatki środków stanowiących fundusz sołecki na 2014 r.**

Dział	Rozdział	§	Nazwa sołectwa	Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Kwota	w tym wydatki:	
						bieżące	majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem w sołectwie							
Ogółem w sołectwie							
Ogółem w sołectwie							
Ogółem w sołectwie							
OGÓŁEM SOŁECTWA							

Nazwa jednostki/wydział/samodzielne stanowisko

Załącznik Nr 3  
do zarządzenia Nr 905/2013  
Burmistrza Nidzicy  
z dnia 2 września 2013 r.

WZÓR

**PROPOZYCJE LIMITÓW WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PROGRAMY INWESTYCYJNE W LATACH 2014-2016**

Lp.	Dział	Rozdz.	S	Nazwa zadania inwestycyjnego (okres realizacji w latach) Cel realizacji zadania	Przewidyw. łączne koszty finansowe	Planowane wydatki i źródła finansowania										Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program		
						w tym:					2015 r.						2016 r.	
						Rok budżetowy 2014 (8+9+10)	Dochody własne (kredyty, pożyczki, obciążenie)	Śr.poch. z innych źr. a)dot. z f.osł b) dot. z jst c) inne*	a) Śr.wym. w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. b) pożyczka na prefinans.	Dochody własne (kredyty, pożyczki, obciążenie)	Kredyty i pożyczki	Śr. do pozyskania a)dot. z f.osł b) inne*	Śr. do pozyskania a)dot. z f.osł b) inne*	Śr. własne	Śr. do pozyskania a)dot. z f.osł b) inne*			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1																		
2																		
3																		
4																		
5																		
<b>OGÓŁEM</b>																		

\* inne - np. darowizny, itp.

Proszę opisać pod tabelą szczegółowy opis rzeczowy do każdego zadania (zakres robót budowlanych, zasadność i celowość realizacji)



Nazwa jednostki/wydział/samodzielne stanowisko  
**WZÓR**

Załącznik nr 3a  
do zarządzenia Nr 905/2013  
Burmistrza Nidzicy  
z dnia 2 września 2013 r.

**PROPONOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE W 2014 r. (JEDNOROCZNE)**

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Rok budżetowy 2014 (8+9-10+11+12)	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
							w tym źródła finansowania:		Środki pochodzące z innych źródeł				Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.
							Środki własne i obligacje	a)	b)	c)	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.													
2.													
3.													
4.													
5.													
<b>OGÓŁEM</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

- a) dotacja celowa z budżetu państwa
- b) dotacja - pomoc finansowa z budżetu powiatu Nidzickiego
- c) darowizny, inne (napisać jakie)

Proszę opisać pod tabelą szczegółowy opis rzeczowy do każdego zadania (zakres robót budowlanych, zasadność i celowość realizacji)



**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI  
RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE ODRĘBNYMI USTAWAMI W 2014r.**

Dział	Rozdział	§	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem	z tego:				Dochody do przekazania do budżetu państwa
					Wydatki bieżące	w tym:		Wydatki majątkowe	
			Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Świadczenia na rzecz osób fizycznych					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Ogółem</b>									

Nazwa jednostki/wydział/samodzielne stanowisko  
WZÓR

Załącznik nr 6  
do Zarządzenia Nr 905/2013  
Burmistrza Nidzicy  
z dnia 2 września 2013 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ  
REALIZOWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ (UMÓW) MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU  
TERYTORIALNEGO W 2014 r.**

w złotych

Dział	Rozdział	§	Dotacja ogółem	Wydatki ogółem (6+9)	z tego:			
					Wydatki bieżące	w tym:		Wydatki majątkowe
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	dotacje							
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem								

Nazwa jednostki/wydział/samodzielne stanowisko  
WZÓR

Załącznik nr 7  
do Zarządzenia Nr 905/2013  
Burmistrza Nidzicy  
z dnia 2 września 2013 r.

**ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY NIDZICA W 2014 r.**

Lp.	Dział	Rozdział	§	5	w złotych	
					6	7
Nazwa podmiotu					podmiotowej	celowej
1.	2	3	4	5	6	7
<b>Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych</b>						
1.	921	92109	2480	Nidzicki Ośrodek Kultury w Nidzicy		
2.	921	92116	2480	Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Nidzicy		
<b>RAZEM</b>						
<b>Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych *</b>						
<b>RAZEM</b>						
<b>Nazwa zadania</b>						
1.						
2.						
<b>RAZEM</b>						
<b>OGÓLEM</b>						

\* np. niepubliczne jednostki oświatowe