

ZARZĄDZENIE NR 1228/2014
BURMISTRZA NIDZICY

z dnia 2 września 2014 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Nidzica 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 ze zm.) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Burmistrz Nidzicy zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu Gminy na 2015 rok.

1. Podstawą planowania dochodów na 2015 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2014 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 2015 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, dochody z mienia, 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 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 2014,
- 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 2015 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 2014 r.

6. Przy opracowaniu w projekcie budżetu proponowanych zadań, 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 2015 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 wysokości planu wydatków na te cele na dzień 30 września 2014 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 Komunalnym 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 zaplanować przyjmując planowaną liczbę etatów na 2015 r., z uwzględnieniem składników płac wynikających z zawartych lub planowanych do zawarcia umów o pracę. 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) 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,
- f) na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości kwot proponowanych do zawarcia umów,
- g) na remonty i konserwacje urządzeń i sprzętu, zakup materiałów i wyposażenia należy planować kwoty niezbędne do zapewnienia nieprzerwanej działalności jednostki.

10. Wydatki konieczne do poniesienia w 2015 r., a wynikające np. z przepisów ustaw i rozporządzeń wykonawczych wchodzących w życie w 2015 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 (wynikające m.in. z 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 (na zadania realizowane wspólnie), dla innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dla innych jednostek sektora finansów publicznych planować w 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 2007 r. 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 w 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) w ramach rezerw celowych w sumie do 5% planowanych wydatków, mogą być planowane wydatki m.in. na:
 - odprawy dla pracowników samorządowych oraz dla nauczycieli (wynikające z odrębnych ustaw),
 - skutki awansu zawodowego nauczycieli - zgodnie z ustawą – Karta Nauczyciela,
 - skutki na Fundusz Nagród w oświacie (nagrody Burmistrza i dyrektorów),
 - środki na fundusz zdrowotny nauczycieli (zgodnie 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 2014 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 01.01.2014 r. powiększoną o 3 %,
- c) przedstawią kalkulację, w której uwzględnią wszystkie planowane do poniesienia koszty na realizację planowanych na 2015 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.

§ 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 2015 roku w wielkościach wynikających z zawartych umów, dokumentacji projektowych w załącznik nr 3 i nr 4,
- b) na zadania roczne i na zakupy inwestycyjne, w tym wykup gruntów w załącznik nr 3a,
- c) wykaz przedsięwzięć do WPF (w zakresie wydatków bieżących i majątkowych), tak jak w aktualnym załączniku do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2024. Limity wg podpisanych umów wieloletnich lub planowanych do zawarcia od 2015 do 2018 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 w 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 2015 r., zgodnie ze szczegółową klasyfikacją budżetową wynikającą z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. (Dz. U. z 2014 r. poz 1053).

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

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) do Skarbnika Miasta do 7 października 2014 r.

5. Kierownicy jednostek organizacyjnych składają do 7 października 2014 r. materiały planistyczne w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Miejskiego oraz w wersji elektronicznej do Skarbnika Miasta (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 konieczności 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 2
do Zarządzenia Nr 1228/2014
Burmistrza Nidzicy
z dnia 2 września 2014 r.

Projekt planu finansowego wydatków na 2015 rok

Lp.	Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie w 2014 r.	Wydatki ogółem	w tym:							
							Wydatki bieżące	z tego:		Dotacje	Świadczenia społeczne	Wydatki na programy finansowane ze śr.zagr.	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe
								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														
WYDATKI OGÓŁEM														

Nazwa jednostki/wydział/samodzielne stanowisko

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 1228/2014
Burmistrza Nidzicy
z dnia 2 września 2014 r.

WZÓR

PROPOZYCJE LIMITÓW WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PROGRAMY INWESTYCYJNE W LATACH 2015-2017

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego realizacji w latach) Cel realizacji zadania	(okres	Przewidyw. łączne koszty finansowe	Planowane wydatki i źródła finansowania								Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
							Rok budżetowy 2015 (8+9+10)	w tym:			2016 r.			2017 r.		
								Dochody własne (kredyty, pożyczki i obligacje)	Śr.poch. z innych źr. a)dot. z f.cel 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 i obligacje)	Kredyty i pożyczki	Środki do pozyskania a)dot. z f.cel b) inne*	Środki własne		Środki do pozyskania a)dot. z f.cel. b) inne*
7	8	9	10	11	12	13	14	15	16							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1																
2																
3																
4																
5																
OGÓLEM																

* inne - np. darowizny, itp.

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

PROPONOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE W 2015 r. (JEDNOROCZNE)

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
						Rok budżetowy 2015 (8+9+10+11+12)	w tym źródła finansowania:			Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.		
							Środki własne i obligacje	Środki pochodzące z innych źródeł				
								a)	b)	c)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.												
2.												
3.												
4.												
5.												
OGÓŁEM					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 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)

Nazwa jednostki/wydział/samodzielne stanowisko
WZÓR

Załącznik nr 7
do Zarządzenia Nr 1228/2014
Burmistrza Nidzicy
z dnia 2 września 2014 r.

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY NIDZICA W 2015 r.

w złotych

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

* np. niepubliczne jednostki oświatowe

Propozycje przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji od -do	Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
Przedsięwzięcia ogółem:								
a) wydatki bieżące								
b) wydatki majątkowe								
1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 (razem), z tego:								
a) wydatki bieżące								
b) wydatki majątkowe								
2) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprywatnego (razem), z tego:								
a) wydatki bieżące								
b) wydatki majątkowe								
3) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1) i 2), z tego:								
a) wydatki bieżące								
b) wydatki majątkowe								

Szczegółowy opis przedsięwzięć: