

**ZARZĄDZENIE NR 1026/2010
BURMISTRZA NIDZICY**

z dnia 15 września 2010 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Nidzica na 2011 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001. Nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.) Burmistrz Nidzicy zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu Gminy na 2011 rok.

1. Stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych na poziomie 2010 roku.

2. Podstawą planowania dochodów na 2011r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2010 oraz analiza skutków:

a) planowanych zmian w uchwałach podatkowych (podatek rolny),

b) windykacji należności gminnych.

3. Dochody ze sprzedaży mienia, odrębnie na terenie wiejskim i na terenie miasta, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, użytkowania wieczystego, dzierżawy i najmu w Urzędzie Miejskim planuje wydział GMKR.

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

5. Obliczenie przewidywanych dochodów gminy na 2011 rok z tytułu:

a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;

b) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2010;

c) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części wyrównawczej, równoważącej i oświatowej dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;

d) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na finansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2011r.

6. Dochody planuje się w podziale na majątkowe i bieżące (załącznik nr 1), w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

7. Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu, zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków budżetu (załącznik nr 2), należy dokonywać, biorąc przede wszystkim pod uwagę:

a) kontynuowanie zadań wieloletnich, na które zostały zawarte umowy,

b) możliwości pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych, w szczególności pochodzących ze środków budżetowych Unii Europejskiej,

c) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy, uwzględniając Plan inwestycyjny spółki MWiK, Plan Rozwoju Lokalnego, Strategię Rozwoju Gminy, Wieloletni Plan Inwestycyjny, Plan Rozwoju Miejscowości, plany zagospodarowania przestrzennego, itd. w wielkościach kosztorysowych lub szacunkowych,

d) zadania zapewniające niezbędne usługi zaspakajające potrzeby dużej liczby mieszkańców,

e) wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych obejmują oprócz robót budowlano – montażowych także zakupy środków trwałych, w tym gruntów.

8. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie nieprzekraczającym wysokość planu na dzień 1 stycznia 2010r., za wyjątkiem:

a) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,

b) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,

c) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,

- d) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, 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,
- e) wydatków na zakup środków żywności w przedszkolach i szkołach, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- f) wydatków na media, które można zwiększyć o 2,3%,
- g) wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i składek od nich naliczanych, które należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych na dzień 30 września 2010r. oraz średnie wynagrodzenie na poziomie roku 2010, które można skorygować o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2010r.,
- h) wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych nauczycieli, które należy skorygować o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2010r. oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń przyjęty do kalkulacji części oświatowej subwencji ogólnej,
- i) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie nieprzekraczającym wysokość planu na 1 stycznia 2010r., z utrzymaniem funduszu płac na poziomie roku 2010 skorygowanego o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2010r. (o ile zostały przeprowadzone),
- j) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,
- k) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień, lub proponowanych umów skorygowaną o prognozowane zmiany.

9. Wydatki konieczne do poniesienia w 2011r., a wynikające np. z przepisów ustaw i rozporządzeń wykonawczych wchodzących w życie w 2011 roku, jak również na utrzymanie nowych budynków i budowli należy planować ze szczegółowym uzasadnieniem konieczności i celowości proponowanych kwot wydatków.

10. Wydatki konieczne do poniesienia z tytułu remontów bieżących obiektów szkół, przedszkoli i innych o charakterze użyteczności publicznej należy planować odrębnie wg pilności ich wykonania (min. zalecenia i decyzje odpowiednich organów) oraz celowości, wraz z uzasadnieniem proponowanych kwot wydatków, w rezerwie celowej.

11. Wydatki na remonty i inwestycje komunalnych zasobów mieszkaniowych należy planować w uzgodnieniu z ZBM sp. z o.o. w Nidzicy. Wydatki planować odrębnie na poszczególne obiekty wraz z uzasadnieniem proponowanych kwot wydatków.

12. Przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być odrębnie skalkulowane i umotywowane. W ramach środków na wynagrodzenia zabezpieczyć środki na fundusz nagród (wg stosownych przepisów), przedstawiając odrębne wyliczenia w poszczególnych rozdziałach i § klasyfikacji budżetowej.

13. 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.

14. Wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 2.800,00zł jako podstawę naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (z wyłączeniem nauczycieli).

15. Planować kwoty dotacji celowych - na pomoc finansową oraz na zadania realizowane wspólnie, dla innych jednostek samorządu terytorialnego oraz dla ZOZ, zgodnie z załącznikiem nr 7 ze szczegółowym uzasadnieniem proponowanych kwot.

16. MOPS odrębnie planuje 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.

17. Planować rezerwy:

a) ogólną do 1% planowanych wydatków

b) celowe w sumie do 5% planowanych wydatków, na następujące cele:

- skutki wzrostu wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela i w oparciu o projekt budżetu państwa na 2011r.
- skutki wzrostu o 1% wynagrodzeń pracowników samorządowych,
- odprawy emerytalne i rentowe pracowników samorządowych oraz wynikające z ustawy Karta Nauczyciela,
- skutki awansu zawodowego nauczycieli - zgodnie z ustawą – Karta Nauczyciela,
- środki na Fundusz Nagród w oświacie (nagrody Burmistrza i nagrody dyrektorów),
- usuwanie ewentualnych skutków klęsk żywiołowych,
- remonty szkół i przedszkoli,
- na zastępstwa doraźne,

- wynikające z ustawy o zarządzaniu kryzysowym – w myśl przepisów ustawy.

c) na współfinansowanie programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

§ 2. 1. Instytucje kultury – MG-BP i NOK uwzględniają w swoich planach finansowych dotacje podmiotowe z budżetu gminy w wysokości początkowej roku 2010, powiększone o prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem na 2011 rok - 2,3%.

2. W ramach dotacji podmiotowej na 2011r. instytucje kultury przedstawiają kalkulację w oparciu o dokonane wydatki na zadania realizowane zgodnie z kalendarzem imprez w roku 2010. W kalkulacji należy uwzględnić wszystkie planowane do poniesienia koszty na realizację planowanych na 2011r. imprez min. takich jak: Dni Nidzicy, Dożynki Gminne, itp.

3. Instytucje kultury przedstawiają wg własnego wzoru szczegółowy plan finansowy z uwzględnieniem kwoty dotacji z budżetu gminy obliczonej zgodnie z § 2 pkt 1 oraz w załączniku nr 7.

4. W materiałach planistycznych instytucje kultury uwzględniają dotychczasowy plan zatrudnienia, a odrębnie kalkulują wydatki na:

- wzrost wynagrodzeń wraz ze składkami od nich naliczanymi od 01.01.2011r. o 1%,

- remonty i inwestycje wg pilności i celowości wraz z uzasadnieniem konieczności proponowanych kwot wydatków.

§ 3. Wydatki majątkowe planuje się odrębnie wg załączników:

1. Na zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych i przewidziane do kontynuowania w 2011 roku w wielkościach wynikających z zawartych umów, dokumentacji projektowych -załącznik nr 3 i nr 4.

2. Na zadania roczne i na zakupy inwestycyjne, w tym wykup gruntów - załącznik nr 3a.

3. W pierwszej kolejności w tabelach planować zadania, na które są podpisane umowy, pozostałe wg zasad w § 1 pkt 7.

4. Wydatki 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 Wydział PRBG w uzgodnieniu z Wydziałem Fn, TI i podległymi jednostkami.

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

§ 5. Proponowane dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2011r., wraz z proponowaną nazwą zadań, planować w załączniku nr 7.

§ 6. 1. Projekty planów finansowych (na odpowiednich wzorach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia) w zakresie dochodów i wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i §§, gminne jednostki i kierownicy wydziałów Urzędu Miejskiego opracowują w oparciu o niniejsze zarządzenie, wykorzystując wskazówki Rady Miejskiej, wnioski złożone przez radnych, komisje rady miejskiej, sołtysów i inne podmioty, z uwzględnieniem przepisów wchodzących w życie z dniem 01.01.2011r.

2. ZOOiS opracowuje zbiorczo plany finansowe wszystkich jednostek oświatowych (szkół, przedszkoli, ZOOiS), tj. zbiorczo: wg działów, rozdziałów i §§ klasyfikacji budżetowej.

3. Jednostki organizacyjne i Kierownicy Wydziałów Urzędu Miejskiego opracowują materiały planistyczne zgodnie ze szczegółową klasyfikacją budżetową wynikającą z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. (Dz. U. Nr 38 poz. 207 ze zm.).

4. 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.

5. Termin składania w/w materiałów do Skarbnika Miasta przez Kierowników Wydziałów ustala się do dnia 11 października 2010 roku w wersji elektronicznej (dyskietka lub płyta CD lub e-mail:skarbnik@nidzica.pl) oraz papierowej.

6. Kierownicy jednostek organizacyjnych składają materiały planistyczne w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Miejskiego do dnia 11 października 2010r. oraz w wersji elektronicznej (dyskietka lub płyta CD lub e-mail:skarbnik@nidzica.pl).

§ 7. Zmiany w zakresie planowania, które wynikną po przyjęciu niniejszego zarządzenia, mogą być komunikowane kierownikom jednostek i kierownikom wydziałów Urzędu pismem Burmistrza bez zmiany zarządzenia.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Nidzicy

Dariusz Szypulski
Dariusz Szypulski

INSPEKTOR

Teresa Napiórkowska
Teresa Napiórkowska

Id: PSZSK-DJWBK-UFMIY-PQDFZ-LXIRX. Przyjęty

KIEROWNIK
Wydziału Finansowego

Milica Dembska-Utrata
Milica Dembska-Utrata

SKARBNIK MIASTA

mgr inż. Wiesława Ewa Rozmus
mgr inż. Wiesława Ewa Rozmus

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

Waldemar Bęski
Waldemar Bęski
Radca Prawny

Strona 3

Nazwa jednostki/wydział
WZÓR

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 1026/2010
Burmistrza Nidzicy
z dnia 15 września 2010r.

Nazwa jednostki/Wydział
WZÓR

LIMITY WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PROGRAMY INWESTYCYJNE W LATACH 2011-2013

Lp	Dział	Rozdz	§	Nazwa zadania inwestycyjnego (okres realizacji w latach) Cel realizacji zadania	Przewidyw. łącznie koszty finansowe	Rok budżetowy 2011 (8+9+10)	Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program		
							w tym źródła finansowania		2012r.		2013r.				
							Dochody własne (kredyty, pożyczki i obligacje)	Śr.poch. z innych źr. a)dot. z f.cel (w tym FRKF*) 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 (w tym FRKF*) b) inne**		Środki własne	Środki do pozyskania a)dot. z f.cel (w tym FRKF*) b) inne**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1															
2															
3															
OGÓŁEM															

* FRKF - Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej
** inne - np. środki unijne, darowizny, itp.

ZADANIA INWESTYCYJNE W 2011r.

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Rok budżetowy 2011 (8+9+10+11+12)	Planowane wydatki w tym źródła finansowania				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program		
							Środki własne i obligacje	Środki pochodzące z innych źródeł				Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
								a)	b)	c)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.													
2.													
3.													
OGÓŁEM						0	0	0	0	0	0	0	

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

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Planowane wydatki 2011 r.																
Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Środki z budżetu krajowego				Środki z budżetu UE					
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	z tego, źródła finansowania:				z tego, źródła finansowania:					
							Wydatki razem (9+13)	Wydatki razem (10+11+12)	pożyczki kredyty i obligacje	dotacje rozwojowe	pozostałe (środki własne)	Wydatki razem (14+15+16)	z tego, pożyczki z bud.państw. na wyprze-dzające finans. w ramach progr. rozwoju obszarów wiejskich	pożyczki, kredyty i obligacje, pozost. (środki własne)	pozostałe (dotacje rozwojowe)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1	Wydatki majątkowe razem:															
1.1	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projek															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2011r.															
	2012r.															
	2013r.															
2	Wydatki bieżące razem:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projek															
2.1	Razem wydatki:															
	z tego: 2011r.															
	2012r.															
	2013r.															
Wydatki ogółem																

Nazwa jednostki/wydział
WZÓR

Załącznik nr 5
do Zarządzenia Nr 1026/2010
Burmistrza Nidzicy
z dnia 15 września 2010r.

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE ODRĘBNYMI USTAWAMI W 2011r.

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

Nazwa jednostki/wydział
WZÓR

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 1026/2010
Burmistrza Nidzicy
z dnia 15 września 2010r.

**DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ REALIZOWANYCH NA PODSTAWIE
POROZUMIEŃ (UMÓW) MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W 2011r.**

w złotych

Dział	Rozdział	§	Dotacja ogółem	Wydatki ogółem (6+10)	z tego				Wydatki majątkowe
					Wydatki bieżące	w tym:			
						wynagro- dzenia	pochod. od wynagr.	dotacje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
921	92116	2320							
Ogółem									

Nazwa jednostki/wydział
WZÓR

Załącznik nr 7
do Zarządzenia Nr 1026/2010
Burmistrza Nidzicy
z dnia 15 września 2010r.

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY NIDZICA W 2011r.

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa podmiotu	Kwota dotacji		w złotych
					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							
OGÓŁEM							