

Zarządzenie Nr 227/2007

Burmistrza Nidzicy

z dnia 21 września 2007 r.

sprawie: przyjęcia parametrów do prac nad projektem budżetu Gminy Nidzica na 2008 rok oraz opracowania materiałów planistycznych.

Na podstawie art. 30 ust. 1 oraz art. 52 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001. Nr 142 poz. 1591 ze zm.)

Burmistrz Nidzicy zarządza, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu Gminy na 2008 rok.

1. Podwyższenie stawek podatku od nieruchomości o 10%, podwyższenie stawek pozostałych podatków lokalnych w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.
2. Podstawą planowania dochodów na 2008r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2007 oraz analiza skutków :
 - a) planowanych zmian w uchwałach podatkowych,
 - b) windykacji należności gminnych,
3. Dochody ze sprzedaży mienia, użytkowania wieczystego, dzierżawy i najmu planuje wydział GMKR.
4. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe oraz dochody w ramach rachunku dochodów własnych, 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 2008 rok z tytułu:
 - a) udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
 - a) udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2007
 - b) subwencji ogólnej oraz poszczególnych jej części wyrównawczej, równoważącej i oświatowej dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów;
 - c) 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 2008r.

6. Dochody planuje się w podziale na majątkowe i bieżące (załącznik Nr 2), zgodnie z art. 165a ustawy o finansach publicznych, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.
7. Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu, zarówno w części bieżącej jak i majątkowej (załącznik Nr 1), należy dokonywać, biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - a) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2007r i latach wcześniejszych
 - a) możliwości pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych, w szczególności pochodzących ze środków budżetowych Unii Europejskiej.
 - b) 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.
 - c) zadania zapewniające niezbędne usługi zaspakajające potrzeby dużej liczby mieszkańców,
 - d) wydatki na finansowanie inwestycji jednostek budżetowych obejmują oprócz robót budowlano – montażowych także zakupy środków trwałych, w tym gruntów,
8. Kalkulacje kwot wydatków bieżących (o charakterze rzeczowym) należy przeprowadzić z uwzględnieniem przewidywanego wykonania i w oparciu o wskaźniki zawarte w założeniach do projektu budżetu państwa na 2008r.
9. Wydatki konieczne do poniesienia w 2008r, a nie mieszczące się w kwotach przewidywanego wykonania planu 2007 roku, wynikające np. z przepisów ustaw i rozporządzeń wykonawczych wchodzących w życie w 2008 roku, należy planować ze szczegółowym uzasadnieniem konieczności i celowości proponowanych kwot wydatków.
10. Wydatki na obsługę długu planuje się w wysokości wynikającej z aktualnego i planowanego zadłużenia, obowiązującego oprocentowania, z uwzględnieniem zawartych umów.
11. 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.
12. 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.
13. Podstawą planowania wydatków na wynagrodzenia osobowe są:
 - a) zatrudnienie wg stanu na 30 września 2007r.
 - b) stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 30 września 2007 roku,

Przewidywany wzrost dodatków stażowych oraz przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia winny być szczegółowo umotywowane i odrębnie skalkulowane. W ramach środków na wynagrodzenia zabezpieczyć środki na fundusz nagród (wg stosownych przepisów), przedstawiając odrębne wyliczenia.

14. Podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych na 2007 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy i stawki 8,5 %,

15. 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,

16. Wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 2.360zł jako podstawę naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (z wyłączeniem nauczycieli).

17. Planować kwoty dotacji celowych - na pomoc finansową oraz na zadania realizowane wspólnie, dla innych jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem Nr 6 ze szczegółowym uzasadnieniem proponowanych kwot.

18. 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 2008r.
- skutki wzrostu o 2,3% wynagrodzeń pracowników samorządowych ponad obniżkę składki rentowej,
- 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
- wynikające z ustawy o zarządzaniu kryzysowym, – w myśl przepisów ustawy
- na dofinansowanie zadań realizowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz programów rządowych .

§ 2

1. Instytucje kultury – MG-BP i NOK uwzględniają w swoich planach finansowych dotacje podmiotowe z budżetu gminy w wysokości roku 2007, powiększone o wskaźniki zawarte w założeniach do projektu budżetu państwa na 2008r.

2. W ramach dotacji podmiotowej na 2008r. instytucje kultury przedstawią kalkulację w oparciu o dokonane wydatki na zadania realizowane zgodnie z kalendarzem imprez w roku 2007. W kalkulacji należy uwzględnić wszystkie planowane do poniesienia koszty na realizację planowanych na 2008r. 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 załącznik Nr 8.
4. W materiałach planistycznych należy uwzględnić dotychczasowy plan zatrudnienia. Odrębnie skalkulować wydatki na:
 - skutki wzrostu wynagrodzeń od 01.01.2008 r. o wskaźnik inflacji tj. 2,3% ponad obniżkę składki rentowej.
 - odprawy emerytalne i rentowe,
 - remonty i inwestycje wg pilności i celowości oraz uzasadnić konieczność proponowanych kwot wydatków,
 - zakup księgozbioru.

§ 3

1. Realizację Gminnych Programów Zwalczania Narkomanii i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy określić w wysokości szacunkowych opłat za wydanie pozwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, ustalonych przez pracownika odpowiedzialnego za wydanie pozwoleń.
2. Odrębnie przedstawić kalkulację wydatków, które są niezbędne do poniesienia i nie mieszczą się w kwocie dochodów z opłat.

§ 4

Wydatki majątkowe planuje się w odrębnie wg załączników:

1. Na zadania roczne - załącznik Nr 3.
2. Na zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych i przewidziane do kontynuowania w 2008 roku w wielkościach wynikających z zawartych umów, dokumentacji projektowych -załącznik Nr4.
3. Na zakupy inwestycyjne, w tym wykup gruntów (§6060) – załącznik Nr 3.

§ 5

Plany w zakresie zadań zaleconych realizowane przez poszczególne jednostki lub wydziały będą opracowane na załączniku Nr 5, po wpłynięciu informacji o kwotach dotacji od dysponentów części budżetowych.

§ 6

Proponowane dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2008r. planować wg przewidywanego wykonania 2007r. (załącznik Nr 9).

§ 7

Plan przychodów i wydatków GFOŚiGW – w zakresie kwot i zadań rzeczowych proponuje do realizacji Wydział GMKiR (załącznik Nr 10)

§ 8

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, sołtysów, Rady Sołeckie i inne podmioty oraz wnioski nie ujęte do budżetu w 2007 roku, z uwzględnieniem przepisów wchodzących w życie z dniem 01.01.2008r.
2. Plany finansowe rachunku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych sporządzać w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej

§ 9

Ponadto określa się następujący zakres materiałów planistycznych:

1. Zakres materiałów planistycznych opracowywanych przez jednostki budżetowe i wydziały Urzędu określają załączniki od 1 do 10 do niniejszego zarządzenia.
2. Informację o stanie mienia komunalnego opracowuje Wydział GMKiR w myśl art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.) z uwzględnieniem niezbędnych danych będących w posiadaniu jednostek organizacyjnych oraz Wydziału Finansowego do dnia 30 października 2007 roku. W informacji należy ująć okres od 01.10.2006r do 30.09.2007r.
3. Jednostki organizacyjne i Kierownicy Wydziałów Urzędu Miejskiego opracowują materiały planistyczne zgodnie ze szczegółową klasyfikacją budżetową Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. (Dz. U. Nr 107 poz. 726 ze zm.)
4. Do materiałów planistycznych określonych wyżej 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 22 października 2007 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 22 października 2007r. oraz w wersji elektronicznej (dyskietka lub płyta CD lub e-mail:skarbnik@nidzica.pl).

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Nidzicy

Dariusz Szypulski