

**Zarządzenie Nr 35/2014
Burmistrza Miasta Nieszawa
z dnia 30 września 2014r.**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej miasta Nieszawa na 2015 r.

Na podstawie § 1 Uchwały Nr XII-61/2011 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 7 listopada 2011r w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje :

§ 1.

Zobowiązuję pracowników Urzędu Miasta i kierowników jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu miasta Nieszawa do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2015.

§ 2.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok należy opracować zgodnie z :

1. zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XII-61/2011 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 7 listopada 2011 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
2. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157,poz.1240 z późn. zm.),
3. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostki budżetowej i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241,poz.1616),
4. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38,poz. 207 z późn. zm.),
5. obowiązującymi zarządzeniami Burmistrza Miasta Nieszawa mającymi wpływ na budżet miasta,
6. warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Miasta Nieszawa oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu miasta Nieszawa z innymi podmiotami.

§ 3.

Materiały planistyczne do uchwały budżetowej na rok 2015 opracowuje się na podstawie:

1. średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w roku 2015 wyniesie 1,2 %,
2. istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu miasta Nieszawa,
3. wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 sierpnia 2014r. za wyjątkiem wynagrodzeń dla nauczycieli obowiązujących na dzień 1 września 2014r.
4. przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez Gminę Miasto Nieszawa w 2015r. z wyjątkiem zmian ustrojowych.

§ 4.

1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. W zakresie prognozowania dochodów należy w szczególności powiązać dochody z wydatkami, uzasadnić każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2014r. z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
4. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę - zgodnie z kwotą zamieszczoną w planie dochodów i przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na 2015r.

§ 5.

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy na minimalnym poziomie kosztów z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
2. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazywać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
3. Wydatki bieżące i związane z nimi dochody należy planować wskazując nazwę zadania, jego symbol, cel zadania, klasyfikację budżetową. Wydatki bieżące i majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowe przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynników , które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c) wydatków jednorazowych lub nie występujących w 2014r.
Część opisową należy opracować na Załączniku Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.
4. Wykaz wydatków na zadania inwestycyjne planowane przez biura oraz jednostki organizacyjne należy składać w terminie do 31 października 2014r.
 5. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań Gminy Miasta Nieszawa z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.
 6. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej zobowiązuje do opracowania Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
 7. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
 - 1) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych ,
 - 2) ze sprzedaży majątku gminy ,
 - 3) z innych operacji finansowych .
 8. Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:
 - 1) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów
 - 2) płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego,
 - 3) inne operacje finansowe.

§ 6.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2015r. należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania, działy i rozdziały, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:
 - 1) Projekt planu dochodów i wydatków bieżących i majątkowych (z wyjątkiem wydatków inwestycyjnych) na 2015r. - według załącznika Nr 1.
2. Część opisowa do budżetu na 2015r. - według załącznika Nr 2.
3. Projekt planu wydatków inwestycyjnych na rok 2015 - według załącznika Nr 3.
4. Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz nie podlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) czy innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2015r. - według załącznika Nr 4.
5. Zestawienie dotacji udzielanych z budżetu Miasta Nieszawa na 2015r dla

- jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w podziale na dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe - według załącznika nr 5.
6. Projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych związanych z realizacją zadań wynikających z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Miasta Nieszawa na 2015r. - według załącznika Nr 6.
 7. Projekt planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej na 2015r.- według załącznika Nr 7.
 8. Projekt planu dochodów uzyskiwanych z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych oraz wydatki nimi finansowane na 2015r.- według załącznika Nr 8.
 9. Projekt planu dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych na rok 2015 - według załącznika Nr 9.
 10. Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2015r.- według załącznika Nr 10.
 11. Projekt planu finansowego działalności merytorycznej instytucji kultury na 2015r. - według załącznika Nr 11.
 12. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń - według załącznika Nr 12.
 13. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń dla nauczycieli - według załącznika Nr 13.
2. Urząd Miasta w Nieszawie przedkłada załączniki Nr 1,2,3, jednostki budżetowe oświatowe załączniki nr 1,2,13,14, pozostałe jednostki budżetowe załączniki nr 1,2 i 12, instytucje kultury załączniki Nr 10,11 i 12.
 3. Jednostki realizujące wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) czy innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na rok 2015 zobowiązane są przedstawić załącznik Nr 4.
 4. Jednostki oświatowe prowadzące działalność określoną w umowie o systemie oświaty gromadzące dochody na wydzielonym rachunku dochodów zobowiązane są do złożenia planu dochodów oraz wydatków nimi finansowanych na rok 2015 - według załącznika Nr 9.
 5. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej przedstawia projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej - według załącznika Nr 7.
 6. Urząd Miasta przedstawia projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych a Biuro Sportu, Turystyki

i Spraw Społecznych do przedstawienia wydatków związanych z realizacją z zadań wynikających z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - według załącznika Nr 6.

7. Urząd przedstawia projekt planu dochodów uzyskiwanych z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych oraz projekt planowanych wydatków nimi sfinansowanych - według załącznika Nr 8.
8. Urząd przedstawia kalkulację płacową dla Urzędu Miasta - według załącznika Nr 12.
9. Zespół Szkół przedstawia kalkulację płacową nauczycieli - według załącznika Nr 13.
10. Instytucje kultury składają projekt budżetu w formie tabelarycznej i opisowej. Część opisowa musi zawierać szczegółowe informacje na temat planowanych z kosztów.

§ 7.

1. Podległe jednostki organizacyjne i biura Urzędu Miasta winny złożyć materiały planistyczne do dnia 31 października 2014r.
2. Instytucje kultury winny skierować materiały planistyczne do biura merytorycznego sprawującego nadzór nad ich działalnością.

§ 8.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

BURMISTRZ

mgr Marian Tłoczański

