

**Zarządzenie Nr 57/14
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 25 września 2014 r.**

**w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy
Lidzbark na rok 2015.**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885) oraz § 3 uchwały Nr XLVI/348/10 Rady Miejskiej w Lidzbarku z dnia 2 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu gminy Lidzbark

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Wprowadza się założenia i wytyczne do projektu budżetu na 2015 rok:

1. Dochody planuje się w podziale na bieżące i majątkowe w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.
 - 1) W zakresie dochodów budżetu przyjmuje się:
 - a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje w wielkościach wynikających z informacji Ministra Finansów,
 - b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe – przyjmuje się na poziomie roku 2014 r.,
 - c) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na podstawie informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
 - d) wpływy z dochodów podatkowych gminy oraz opłat lokalnych wzrost o 1,2 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 r.
 - 2) Dochody z majątku gminy planuje Wydział Geodezji, Gospodarki Gruntami, Mienia Komunalnego i Rolnictwa, w tym:
 - 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 (propozycje sprzedaży powinny zawierać wykaz nieruchomości oraz szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
 - c) dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, użytkowania wieczystego gruntów,
 - d) dochody z dzierżawy i najmu.
 - 3) Wpływy z różnych dochodów osiąganych przez jednostki organizacyjne gminy na poziomie co najmniej równym przewidywanemu wykonaniu za 2014 r.
2. Wydatki budżetowe planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

W zakresie wydatków bieżących zakłada się:

 - 1) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od wynagrodzeń należy opracować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych na dzień 30.09.2014 r. Wynagrodzenia przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania roku 2014 z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych .
Zakłada się wzrost wynagrodzeń administracji i obsługi w wysokości 2,5% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2014 r.
Wynagrodzenie nauczycieli na poziomie roku 2014. W projekcie budżetu państwa nie planuje się w roku 2015 ustawowego wzrostu wynagrodzeń.



- 2) wydatki na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek, należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacunkowych wartości wskaźników makroekonomicznych,
 - 3) odpis na zakładowy fundusz świadczeń społecznych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, do planowania wysokości odpisu przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2014
 - 4) wydatki na realizację zadań dofinansowanych z budżetu Unii Europejskiej, należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów oraz planowanych do realizacji w 2015 r.,
 - 5) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
 - 6) wydatki na zakup środków żywności w przedszkolu i szkołach należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
 - 7) wydatki rzeczowe planować na poziomie roku 2014.
 - 8) wydatki konieczne do poniesienia z tytułu remontów bieżących obiektów szkół, przedszkola należy planować wg pilności ich wykonania (m.in. zalecenia i decyzji odpowiednich organów)
(zestawienie sporządzi ZES i P w Lidzbarku)
 - 9) wydatki na remonty w zasobach komunalnych należy planować w uzgodnieniu ze spółką gminną zarządzającą mieszkaniowym zasobem komunalnym. Wydatki zaplanować odrębnie na poszczególne obiekty.
 - 10) Wydatki na działalność bojową planować z uwzględnieniem wniosków złożonych przez Ochotnicze Straże Pożarne o dofinansowanie do Powiatu Działdowskiego oraz Zarządu Głównego
 - 11) wydatki 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 Planowania Przestrzennego, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska
 - 12) Wydatki na fundusz sołecki planuje się na podstawie złożonych wniosków przez poszczególne sołectwa (odrębnie dla każdego sołectwa), zgodnie z zał. 5a (załącznik sporządza Wydział PGKS kol. od 4 do 8, kol 1-3 wypełnia Wydział Finansowy)
3. Wydatki majątkowe przyjmuje się biorąc pod uwagę:
- 1) zadania roczne i zakupy inwestycyjne, w tym zakup gruntów,
 - 2) kontynuowanie zadań wieloletnich, wynikające z zawartych umów, dokumentacji projektowych,
 - 3) możliwości pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych, w szczególności pochodzących ze środków budżetu Unii Europejskiej,
4. Wykaz przedsięwzięć do WPF zgodnie z zał. Nr 9. Limity wg podpisanych umów wieloletnich lub planowanych do zawarcia.

§ 2.

1. Instytucje kultury – MGOK i MGBP uwzględniają w swoich prognozach dotacje podmiotowe z budżetu gminy w wysokości przewidywanego wykonania na 2014 r. oraz wzrost wynagrodzeń na zasadach określonych w § 1 ust. 2 pkt 1.
2. Instytucje kultury przedstawiają wg własnego wzoru szczegółowy projekt planu finansowego z uwzględnieniem kwot dotacji z budżetu gminy.

§ 3.

1. Jednostki organizacyjne gminy i Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miasta i Gminy opracowują materiały planistyczne 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. Do materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków należy dołączyć część opisową zawierającą zwięzłe uzasadnienie celowości przyjętych wielkości.
3. ZEAS i P opracowuje zbiorcze projekty planów finansowych wszystkich jednostek oświatowych (szkół, przedszkola, ZEASiP) oraz oszacuje wielkość dotacji dla niepublicznych szkół i przedszkoli.
4. MOPS opracowuje projekt planu finansowego oddzielnie na zadania własne i zadania zlecone i zbiorczo oraz opracowuje projekt planu finansowego dla nowo tworzonej jednostki budżetowej od 1.01.2015 tj. Środowiskowego Domu Samopomocy w Lidzbarku.

§ 4.

Zakres materiałów planistycznych opracowywanych przez jednostki organizacyjne i naczelników wydziałów Urzędu Miasta i Gminy oraz samodzielne stanowiska określają następujące załączniki:

- 1) jednostki budżetowe – zał. Nr 1, 5, 6, 6a, 6b i 7
- 2) naczelnicy wydziałów Urzędu Miasta i Gminy – zał. Nr 5 zgodnie z realizowanymi zadaniami,
- 3) Wydział Finansowy – zał. 5a oraz księgowość podatkowa – zał. Nr 2,
- 4) Wydział Geodezji Gospodarki Gruntami, Mienia Komunalnego i Rolnictwa – zał. nr 1, 4 i 5,
- 5) dochody podlegające przekazaniu do budżetu państwa – zał. nr 3 (MOPS, Wydział Spraw Obywatelskich),
- 6) Wydział Planowania Przestrzennego, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska – zał. nr 5, 5a, 8),
- 7) jednostki budżetowe, naczelnicy wydziałów – zał. Nr 9 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- 8) jednostki budżetowe oraz Wydział PGKS- zał. Nr 10 (wydatki na programy i projekty ze środków UE),
- 9) Wydział Organizacyjny , ZEAS i P – zał. Nr 11 (dotacje dla podmiotów nie zaliczanych i zaliczanych do sektora finansów publicznych),

§ 5.

Termin składania ww. materiałów przez jednostki organizacyjne oraz naczelników wydziałów ustala się do dnia 17 października 2014 r.

§ 6.

Zmiany w zakresie planowania, które wynikną po przyjęciu niniejszego zarządzenia, mogą być komunikowane kierownikom jednostek i naczelnikom wydziałów bez zmiany zarządzenia.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Lidzbarka

Jan Rogowski

DANE PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY LIDZBARK NA 2015 ROK

DZ..... Rozdz..... Dochody własne

Lp	Paragraf	Nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie za 2014 r.	Projekt na 2015 r.	Wsk.5:4
1	2	3	4	5	6
1	0470	Wpływy z opłat za zarząd	0,00	0,00	#DZIEL/0!
2	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0,00	0,00	#DZIEL/0!
3	0570	Grzywny mandaty i inne kary pieniężne od ludności	0,00	0,00	#DZIEL/0!
4	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	#DZIEL/0!
5	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jst oraz innych umów o podobnym charakterze w tym: Zasób komunalny zarządzany przez PGK sp. zoo	0,00	0,00	#DZIEL/0! #DZIEL/0!
6	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0,00	0,00	#DZIEL/0!
7	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0,00	0,00	#DZIEL/0!
8	0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	#DZIEL/0!
9	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	#DZIEL/0!
10	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	#DZIEL/0!
11	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	#DZIEL/0!
12	2360	Dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	#DZIEL/0!
		Razem	0,00	0,00	#DZIEL/0!

Dane osoby odpowiedzialnej za sporządzenie tabeli
imię i nazwisko

Podpis
(kierownik/naczelnik)

Lidzbark dnia,

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 57/14
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 25 września 2014 r.

Dane planistyczne do projektu budżetu Gminy Lidzbark na 2015 r.
Dz. Rozdz. Podatki i opłaty lokalne

Lp.	Paragraf	Nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie za 2014 r.	Projekt na 2015 r.	Wsk. 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	0310	Podatek od nieruchomości			
	0320	Podatek rolny			
	0330	Podatek leśny			
	0340	Podatek od środków transportowych			
	0360	Podatek od spadków i darowizn			
	0370	Opłata od posiadania psów			
	0430	Wpływy z opłaty targowej			
	0440	Wpływy z opłaty miejscowej			
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych			
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			

Dane osoby odpowiedzialnej za sporządzenie tabeli
imię i nazwisko

Podpis
(kierownik/naczelnik)

Lidzbark dnia,



Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 57/14
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 25 września 2014 r.

DANE PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY LIDZBARK NA 2015 ROK

DZ..... Rozdz..... **Dochody podlegające przekazaniu do
Budżetu Państwa**

Lp	Paragraf	Nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie za 2014 r.	Projekt na 2015 r.	Wsk.5:4
1	2	3	4	5	6
1	0690	Wpływy z różnych opłat			
2	0920	Pozostałe odsetki			
3	0970	Wpływy z różnych dochodów			
4	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego			

Dane osoby odpowiedzialnej za sporządzenie tabeli
imię i nazwisko

Podpis
(kierownik/naczelnik)

Lidzbark dnia,

MU

Dane planistyczne do projektu budżetu Gminy Lidzbark na 2014 r.
Dochody własne pochodzące z gospodarowania mieniem

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2014 r.	Dochody do uzyskania w poszczególnych latach				
						2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	do 2022 r.
1.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych			0870						
2.	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności			0760						
3.	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości			0770						
4.	Wpływy z najmu i dzierżawy majątku*			0750						
	RAZEM									

* łącznie z zasobem komunalnym zarządzanym przez PGK sp. z o.o.

Wyjaśnienie do sprzedaży majątku tj. § 077 "Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości"

- 1.
- 2.
- 3.

Wyjaśnienie do najmu i dzierżawy:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Dane osoby odpowiedzialnej za sporządzenie tabeli
imię i nazwisko

Podpis
(kierownik/naczelnik)

Lidzbark dnia,

DANE PLANISTYCZNE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY LIDZBARK NA 2015 ROK

Dz. Rozdz. Wydatki

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa paragrafu	Plan na 2014 r. za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie za 2014 r.	Projekt na 2015 r.	Wsk. 6:5
1	2	3	4	5	6	7
1	2360	Dotacje celowe z budżetu jst , udzielone w trybie art. 221 ustawy ,na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego				#DZIEL/0!
2	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty				#DZIEL/0!
3	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zalicz. do SFP				#DZIEL/0!
4	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych j.s.t.oraz zawiązków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących				#DZIEL/0!
5	2910	Zwrot dotacji oraz płatności , w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem				#DZIEL/0!
6	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń				#DZIEL/0!
7	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				#DZIEL/0!
8	3110	Świadczenia społeczne				#DZIEL/0!
9	3260	Inne formy pomocy dla uczniów				#DZIEL/0!
10	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				#DZIEL/0!
11	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				#DZIEL/0!
12	4100	Wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne				#DZIEL/0!
13	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				#DZIEL/0!
14	4120	Składki na fundusz pracy				#DZIEL/0!
15	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne				#DZIEL/0!
16	4140	Wpłaty na PFRON				#DZIEL/0!
17	4150	Dopłaty w spółkach prawa handlowego				#DZIEL/0!
18	4170	Wynagrodzenia bezosobowe				#DZIEL/0!
19	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				#DZIEL/0!
20	4220	Zakup środków żywności				#DZIEL/0!
21	4230	Zakup leków i materiałów medycznych				#DZIEL/0!
22	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek				#DZIEL/0!
23	4260	Zakup energii				#DZIEL/0!
24	4270	Zakup usług remontowych				#DZIEL/0!
25	4280	Zakup usług zdrowotnych				#DZIEL/0!

26	4300	Zakup usług pozostałych				#DZIEL/0!
27	4330	Zakup usług przez jednostkę samorządu terytorialnego od innych jst				#DZIEL/0!
28	4350	Zakup usług dostępu do sieci internet				#DZIEL/0!
29	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej				#DZIEL/0!
30	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej				#DZIEL/0!
31	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenie				#DZIEL/0!
32	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii				#DZIEL/0!
33	4410	Podróże służbowe krajowe				#DZIEL/0!
34	4420	Podróże służbowe zagraniczne				#DZIEL/0!
35	4430	Różne opłaty i składki				#DZIEL/0!
36	4440	Odpisy na ZFŚS				#DZIEL/0!
37	4480	Podatek od nieruchomości				#DZIEL/0!
38	4490	Pozostałe podatki na rzecz budżetu państwa				#DZIEL/0!
39	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego				#DZIEL/0!
40	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem				#DZIEL/0!
41	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat				#DZIEL/0!
42	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego				#DZIEL/0!
43	4700	Szkolenia pracowników				#DZIEL/0!
44	4780	Składki na fundusz emerytur pomostowych				#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
RAZEM			0,00	0,00	0,00	#DZIEL/0!

Dane osoby odpowiedzialnej za sporządzenie tabeli
imię i nazwisko

Podpis
(kierownik/naczelnik)

Lidzbark dnia,



Załącznik Nr 5a
do Zarządzenia Nr 57/14
Burmistrza Lidzbarka
z dnia 25 września 2014 r.

WYDATKI ŚRODKÓW STANOWIĄCYCH FUNDUSZ SOŁECKI NA 2015 R.

Dział	Rozdział	§	Nazwa sołectwa	Nazwa zadania przedsięwzięcia	kwota	w tym wydatki:	
						bieżące	majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8
					0,00		
					0,00		
					0,00		
					0,00		
				Ogółem w sołectwie	0,00	0,00	0,00
					0,00		
					0,00		
					0,00		
				Ogółem w sołectwie	0,00	0,00	0,00
					0,00		
					0,00		
					0,00		
				Ogółem w sołectwie	0,00	0,00	0,00
					0,00		
					0,00		
					0,00		
				Ogółem w sołectwie	0,00	0,00	0,00
				Ogółem w sołectwie	0,00	0,00	0,00
				OGÓŁEM SOŁECTWA	0,00	0,00	0,00

EM

Dane planistyczne do projektu budżetu Gminy Lidzbark na 2015 rok
Wydatki* na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki w roku 2015 z tego:				Środki z budżetu UE					
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Środki z budżetu krajowego**		z tego, źródła finansowania:		z tego, źródła finansowania:					
							Wydatki razem (10+11+12)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	Wydatki razem (14+15+16+17)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Wydatki majątkowe razem:															
1.1	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2015 r.															
	2016 r.															
	2017 r.															
	2018 r.															
1.2															
2	Wydatki bieżące razem:															
2.1	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
	Razem wydatki:															
	z tego: 2015 r.															
	2016 r.															
	2017 r.															
	2018 r.															
2.2															
	Ogółem (1+2)															

Dane osoby odpowiedzialnej za sporządzenie tabeli
imię i nazwisko

Podpis
(kierownik/naczelnik)

Lidzbark dnia,

**Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst,
realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów
publicznych w 2015 r.**

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Nazwa zadania/ podmiotu	Kwota dotacji na 2015 rok	
					podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7
Dotacje dla podmiotów zaliczanych do sektora finansów publicznych						
1.						
2.						
3.						
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych						
1.						
2.						
3.						
Ogółem						

Dane osoby odpowiedzialnej za sporządzenie tabeli
imię i nazwisko

Lidzbark , dnia

Podpis
kierownik/naczelnik

