

Zarządzenie nr 412/08
Burmistrza Czerska
z dnia 29 sierpnia 2008 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu gminy Czersk na 2009 rok

Na podstawie art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j.- Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), § 3 uchwały nr XI/81/07 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 24 sierpnia 2007 r. w sprawie procedury tworzenia i uchwalania budżetu oraz szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu gminy Czersk oraz § 4 ust. 2 uchwały nr XIII/89/07 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 27 września 2007 r. w sprawie określenia zasad przekazywania środków budżetowych na rzecz jednostek pomocniczych

zarządzam, co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, naczelnicy wydziałów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Miejskiego, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy określonych w zarządzeniu nr 178/07 Burmistrza Czerska z dnia 30 sierpnia 2007 r. w sprawie wzorów formularzy do opracowania projektów planów finansowych do projektu budżetu gminy Czersk.

§ 2

Przewodniczący jednostek pomocniczych przedkładają Burmistrzowi wykaz zadań i kwot im przypadających koniecznych i niezbędnych do realizacji w 2009 roku, z wyłączeniem zadań i kwot corocznie określanych przez Radę Miejską oraz zadań inwestycyjnych.

§ 3

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2009 rok:

- 1) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 31 sierpnia 2008 r. pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów, pomnożona przez wskaźnik - 1,1 i liczbę 12 miesięcy z zastrzeżeniem pkt. 3. Należne odprawy emerytalno - rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić.
- 2) podstawą naliczenia odpisu przypadającego na pracownika (z wyłączeniem nauczycieli) na fundusz świadczeń socjalnych jest prognozowana kwota wynagrodzenia z drugiego półrocza 2008 r. w wysokości 2.719 zł (wartość szacunkowa)
- 3) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2008/2009. Projekt wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy opracować w wysokości wynagrodzeń należnych na wrzesień Br. i pomnożona przez 12 miesięcy. Prognozowana podwyżka płac dla nauczycieli wg MEN wynosić ma 5 % od 1 stycznia 2009 r. oraz 5 % od 1 września 2009 r. Oddzielnie należy przedstawić skutek podwyżek płac wraz ze szczegółowym uzasadnieniem. Skutki podwyżek płac dla nauczycieli zaplanowane zostaną w rezerwie celowej.

- 4) zakup towarów i usług konsumpcyjnych mających charakter stały i ciągły - za bazę należy przyjąć rok bieżący z uwzględnieniem wskaźnika 4,5 % (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). Do obliczeń nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego.
- 5) wzrost dochodów z podatków i opłat – 2 %.

§ 4

Wskaźniki, o których mowa w § 3, mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2009 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji i dochodów własnych.

§ 5

1. Wskaźnik wzrostu stawek stanowiących podstawę obliczeń środków przypadających na poszczególne jednostki pomocnicze na rok 2009 ustal się na 5 %. W związku z tym stawki te wynoszą:
A = 24,15 zł
B = 6,30 zł
2. Kwotę wydatków przypadającą w 2009 roku na poszczególne jednostki pomocnicze określa załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 6

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. nr 107 poz. 726 z późn. zm.).

§ 7

Podstawą przyznania dotacji dla:

- 1) zakładu budżetowego jest przedstawienie szczegółowej kalkulacji wraz z uzasadnieniem,
 - 2) instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz:
 - dla Ośrodka Kultury w Czersku – wydatki na utrzymanie biblioteki, organizację Festiwalu Chórów,
 - dla Ośrodka Kultury w Łęgu - wydatki na ogrzewanie, koszty utrzymania biblioteki.
- Instytucje kultury załączają specyfikację planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz działalności statutowej.

§ 8

Jednostki organizacyjne oraz naczelnicy wydziałów Urzędu Miejskiego przedkładają równolegle z wnioskami budżetowymi projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych na 2009 rok.

§ 9

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2009 określa załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 10

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 11

Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń i wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz


Marek Jankowski

Załącznik nr 1

do Zarządzenia Burmistrza nr 412/08
z dnia 29 sierpnia 2008 r.

**Naliczenie środków dla jednostek pomocniczych na rok 2009
z uwzględnieniem liczby mieszkańców wg stanu na dzień 30 czerwca 2008 r.**

w zł

Lp.	Nazwa jednostki pomocniczej	Liczba stałych mieszkańców	Środki naliczone wg wzorów	Wpływy z dzierżawy	Razem środki na 2009 rok	Razem środki na 2008 rok	Zmiana w stosunku do 2008 r.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Będźmierowice	491	16 858		16 858	16 270	+ 588
2	Gotelp	777	23 765		23 765	23 285	+ 480
3	Gutowiec	474	16 447		16 447	15 718	+ 729
4	Kłaskawa	296	12 148		12 148	12 015	+ 133
5	Krzyż	677	21 350		21 350	20 640	+ 710
6	Kurcze	352	13 501		13 501	13 119	+ 382
7	Lipki	638	20 408		20 408	19 697	+ 711
8	Łąg-Kolonia	533	17 872		17 872	17 420	+ 452
9	Łąg	1 253	35 260		35 260	34 164	+ 1 096
10	Łubna	317	12 656		12 656	12 452	+ 204
11	Mokre	281	11 786	1 265	13 051	12 653	+ 398
12	Malachin	582	19 055		19 055	18 363	+ 692
13	Odry	596	19 393		19 393	19 053	+ 340
14	Rytel	2 513	65 689		65 689	62 063	+ 3 626
15	Wieck	155	8 743		8 743	8 519	+ 224
16	Zapędowo	420	15 143		15 143	14 499	+ 644
17	Złotowo	904	26 832		26 832	25 700	+ 1 132
18	Osiedle nr 1 „Centrum”	2 290	19 427		19 427	18 878	+ 549
19	Osiedle nr 2 „Chojnickie”	2 329	19 673		19 673	18 728	+ 945
20	Osiedle nr 3 „Starogardzkie”	2 460	20 498		20 498	19 796	+ 702
21	Osiedle nr 4 „Tucholskie”	2 594	21 342		21 342	20 000	+ 1 814
	Ogółem		437 846	1 265	439 111	423 032	+16 079

**Załącznik nr 2
do Zarządzenia Burmistrza nr 412/08
z dnia 29 sierpnia 2008 r.**

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy Czersk

I. Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych zadań budżetowych przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku.
2. W uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, powołuje się przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.
3. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

II. Plany rzeczowe zadań

Plany rzeczowe opracowuje się według formularzy, o których mowa w § 1.

III. Planowanie dochodów budżetowych

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych planuje Naczelnik Wydziału Finansowego.
2. Dochody z majątku gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, sprzedaży mienia itp.) planuje Naczelnik Wydziału Rolnictwa i Środowiska.
3. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach. Szczegółową specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Różne dochody”.
4. Do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacją.
5. Naczelnicy właściwych wydziałów przedkładają Burmistrzowi projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych po uzgodnieniach z kierownikami jednostek organizacyjnych gminy (w zakresie kalkulacji kosztów) i Skarbnikiem Gminy.

IV. Planowanie wydatków budżetowych

1. Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale i rozdziale klasyfikacji budżetowej, dołączając równolegle szczegółowe uzasadnienie.
2. W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:
 - a) wydatki na zakupy inwestycyjne,
 - b) wydatki inwestycyjne
3. Plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na właściwych formularzach w zależności od formy organizacyjnej, omawiając jednocześnie zmiany planu na wnioskowany rok ze wskazaniem na podstawie jakich decyzji ich się dokonuje.
4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160 poz. 1080 z późn. zm.).
5. Jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na wnioskowany rok, które mają być odprowadzane do budżetu państwa.
6. Wniosek do projektu budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.

V. Informacja o stanie mienia komunalnego

Wydział Rolnictwa i Środowiska opracowuje i przedkłada Burmistrzowi informację o stanie mienia komunalnego wg wzoru i zasad określonych odrębnym zarządzeniem.