

ZARZĄDZENIE NR 122/08
Wójta Gminy Podgórzyn
z dnia 19 września 2008 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu gminy na 2009 rok

Na podstawie uchwały Rady Gminy Podgórzyn nr XLVI/375/06 z dnia 25 października 2006 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję kierowników referatów i samodzielnych pracowników Urzędu Gminy, kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu, bądź powiązanych z budżetem dotacją – do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Podgórzyn na 2009 rok.

§ 2

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Podgórzyn na 2009 rok w zakresie dochodów:

- 1) dochody z majątku gminy wyszacować na poziomie 60% planu uchwalonego na 2008 rok.
- 2) zakłada się wzrost obecnie obowiązujących stawek, opłat i cen, z tego:
 - a) stawki podatku od nieruchomości

Wyszczególnienie	j.m.	Stawna - max. ustawa	stawka w Gminie	stawka w Gminie - założenia do planu
- budynki mieszkalne	m ²	0,62	0,59	0,62
- budynki mieszkalne-ogrz. ekolog.	m ²	0,62	0,50	0,55
- działalność gospodarcza	m ²	19,81	17,60	17,60
- działalność gospodarcza-ogrz. ekolog.	m ²	19,81	17,60	17,60
- świadczenia zdrowotne	m ²	4,01	3,84	4,01
- pozostałe budynki	m ²	6,64	6,00	6,10
- grunty pod działalność	m ²	0,74	0,71	0,74
- grunty pozostałe	m ²	0,37	0,20	0,25
- grunty pod zbiornikami	ha	3,90	3,74	3,90
- korty tenisowe	m ²	0,74	0,00	0,00

- b) stawki bazowej czynszu za lokale mieszkalne o 50 gr.,
 - c) stawek bazowych czynszów za lokale użytkowe-dotyczy nowo zawartych umów o 20%
 - d) minimalnych stawek czynszu dzierżawnego za grunty komunalne-dotyczy nowo zawartych umów - o:
 - rolne 7%
 - nierolne 5%
 - e) opłat za usługi przedszkolne o 10 % - od nowego roku szkolnego 2010/2011
- 3) zakłada się wzrost wpływów za świadczone usługi, na które ceny ustalane są przez jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze, nie mniej niż o:
- a) dla Gminy Podgórzyn 2,6 %
 - b) dla pozostałych 15 %
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok, tj. do 15 października 2008 r., prognozuje się na poziomie 103,0 % wielkości przyjętych w ustawie budżetowej na rok 2008;
- 5) subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok, przyjmuje się na poziomie 100 % ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2008;

- 6) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wielkościach wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok. Kwoty te zostaną określone przez Wojewodę Dolnośląskiego do 25 października 2008 r.;
- 7) dochody z podatków i opłat oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, realizowane na rzecz budżetu gminy przez Dolnośląski Urząd Skarbowy i pozostałe urzędy skarbowe na terenie kraju - zobowiązuje się Skarbnika Gminy do wyszacowania dochodów z podatków i opłat oraz udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych realizowanych przez;
- 8) pozostałe dochody przyjmuje się na poziomie 100 % planu uchwalonego na 2008 rok.

§ 3

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Podgórzyn na 2009 rok w zakresie wydatków:

- 1) wydatki bieżące, bez wydatków na remonty i na obsługę długu, finansowane z dochodów własnych (bez subwencji i dotacji z budżetu państwa), przyjmuje się na poziomie 100 % budżetu uchwalonego na rok 2008;
- 2) wydatki bieżące finansowane subwencją przyjmuje się na poziomie 100 % ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy po przyjęciu ustawy budżetowej na 2008 rok. Po określeniu przez Ministra Finansów wstępnych wysokości subwencji, tj. do 15 października br., nastąpi dostosowanie wydatków do tych wielkości;
- 3) wydatki bieżące finansowane dotacją z budżetu państwa przyjmuje się w wielkościach wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2009 rok. Kwoty te zostaną określone przez Wojewodę Dolnośląskiego do 25 października br.;
- 4) na dofinansowanie wydatków bieżących jednostek oświatowych oprócz subwencji i dotacji przeznacza się dochody własne gminy na poziomie 40 % subwencji oświatowej na 2008 rok.

W przypadku Przedszkoli dopłata Gminy do utrzymania 1 dziecka nie może przekroczyć 450% czesnego uchwalonego na terenie gminy. Wydatki na zakupy środków żywnościowych wraz z wszystkimi kosztami przygotowania i podania posiłków dla dzieci w przedszkolach winny być pokrywane w całości z odpłatności za wyżywienie.

Zakłada się w latach przyszłych stopniowe ograniczanie udziału dochodów własnych w finansowaniu wydatków bieżących w działach Oświata i wychowanie oraz Edukacyjna opieka wychowawcza.

Zobowiązuję Kierowników jednostek oświatowych do przedstawienia w terminie do 30 września 2008 r. programu działań oszczędnościowych zmierzających do:

- a) dostosowania sieci szkół i placówek oświatowo – wychowawczych do faktycznej liczby uczniów i dzieci,
 - b) racjonalnego i efektywnego wykorzystania obiektów oświatowych,
 - c) przekazania niektórych zadań do realizacji innym podmiotom, jeżeli wydatki na realizację tych zadań ulegną obniżeniu w stosunku do wydatków w latach poprzednich.
 - d) przeprowadzenia szczegółowej analizy arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2009/2010 pod kątem racjonalizacji zatrudnienia nauczycieli, pracowników administracji i obsługi, w tym głównie emerytów, oraz do podjęcia próby ograniczenia godzin nadwymiarowych.
- Racjonalizacja zatrudnienia i ograniczenie godzin nadwymiarowych nie mogą spowodować obniżenia poziomu kształcenia.

- 5) zakłada się w 2009 roku waloryzację wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych gminy w wysokości 5%. W przypadku ukazania się rozporządzenia dotyczącego wynagrodzeń w sferze budżetowej, zobowiązuje się Skarbnika do urealnienia wysokości wynagrodzeń. Podstawą kalkulacji funduszu wynagrodzeń na rok 2009 jest przeciętne miesięczne wynagrodzenie na 1 zatrudnionego (bez odpraw i nagród jubileuszowych) określone w uchwale budżetowej na 2009 rok (załącznik do planu finansowego na 2009 rok – „Kalkulacja wynagrodzeń”). Planowany fundusz wynagrodzeń powiększa się o planowane do wypłaty w 2009 roku nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne – zgodnie z załączonym wykazem imiennym.
- 6) przy planowaniu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za podstawę przyjmuje się kwotę 2.487,74 zł (przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w II półroczu 2007 r. – 2.417,63 zł zwaloryzowane o przewidywany wskaźnik inflacji za rok 2008, tj. o 2,9 %);
- 7) tworzy się rezerwę celową w wysokości 350.000 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z remontami i bieżącym utrzymaniem dróg oraz 150.000 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane z dopłatami do wody i ścieków; tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 1 % planowanych dochodów. Środki rezerw będą uruchamiane w szczególnie uzasadnionych przypadkach;

- 8) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, finansowane z opłat za udzielone zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, planuje się na poziomie 100 % planu uchwalonego na 2008 rok. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wielkość środków planowanych na realizację poszczególnych zadań;
 - 9) dotacje do działalności bieżącej gminnych instytucji kultury, finansowane z dochodów własnych gminy, planuje się na poziomie planu po zmianach na 31.07.2008 r
 - 10) środki finansowe na zadania publiczne wynikające z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, które planuje się powierzyć w roku 2008 do realizacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego, bądź jednostkom organizacyjnym gminy, z wyłączeniem zadań, o których mowa w pkt. 1-8, ustala się na poziomie 100 % środków zaplanowanych na realizację tych zadań w roku 2008. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wysokość środków planowanych na realizację tych zadań, z uwzględnieniem działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej.
2. Zobowiązuję kierowników referatów i samodzielnych pracowników Urzędu Gminy i kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu, bądź powiązanych z budżetem dotacją do:
- 1) dalszej racjonalizacji wydatków publicznych;
 - 2) zaproponowania innych form realizacji zadań własnych, z uwzględnieniem restrukturyzacji oraz ewentualnego przekazania realizacji zadań innym podmiotom. Zlecenie realizacji zadania nie może spowodować obniżenia dotychczasowego poziomu świadczonych usług i realizowanych zadań;
 - 3) opracowania programów oszczędnościowych w zakresie wydatków bieżących;
 - 4) zweryfikowania i ograniczenia listy osób uprawnionych do wykorzystywania samochodów prywatnych do celów służbowych oraz dokonywania zwrotu kosztów za faktyczną liczbę przejechanych kilometrów;
 - 5) zweryfikowania i ograniczenia listy osób korzystających ze służbowych telefonów komórkowych oraz obniżenia przysługujących limitów.

Planowane do złożenia w 2009 r. wnioski na realizację zadań bieżących, tzw. „projektów miękkich”, których źródłem finansowania będą środki zewnętrzne należy sporządzić wg załącznika nr 9.

§ 4

1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu gminy na 2009 rok w zakresie planowania zadań inwestycyjnych i remontowych:
 - 1) projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:
 - a. zadania kontynuowane,
 - b. zadania zaakceptowane wstępnie przez Wójta Gminy do realizacji w 2009 roku,
 - c. zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków finansowych budżetu państwa, funduszy celowych bądź środków Unii Europejskiej (projekt planu winien uwzględniać środki finansowe na zapewnienie udziału własnego),
 - d. środki finansowe na opracowanie dokumentacji będącej podstawą do ubiegania się o środki z innych źródeł w latach następnych (np. środki Unii Europejskiej),
 - e. środki finansowe na pozyskiwanie gruntów do zasobu gminnego oraz na zwroty nakładów poniesionych na gruntach i w obiektach komunalnych,
 - 2) projekt planu zadań remontowych winien obejmować zadania o wartości powyżej 5 tys. zł. W projekcie planu mogą znaleźć się tylko zadania kontynuowane oraz te, których realizacja jest niezbędna.
2. Zobowiązuję kierowników referatów i samodzielnych pracowników Urzędu Gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych – każdego w swoim zakresie działania – do poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji oraz remontów poprzez składanie wniosków do funduszy i dysponentów środków.

Planowane do złożenia w 2009 r. wnioski na realizację zadań inwestycyjnych i remontowych, których źródłem finansowania będą środki zewnętrzne należy sporządzić wg załącznika nr 10.

§ 5

1. Integralną częścią projektu budżetu gminna 2009 rok jest wieloletni program inwestycyjny na lata 2009 – 2010.
2. W programie, o którym mowa w ust. 1, winny znaleźć się zadania inwestycyjne:
 - 1) ujęte w „Wieloletnim programie inwestycyjnym na lata 2004-2010”, których zakończenie przewidziane jest w latach 2009 – 2010, bądź w latach następnych
 - 2) planowane do rozpoczęcia w latach 2009-2010.
3. Wieloletni program inwestycyjny winien być sporządzony zgodnie z treścią ust.3 § 1 uchwały Rady Gminy w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.
4. Do wieloletniego programu inwestycyjnego należy dołączyć część opisową, zawierającą w szczególności:
 - 1) w stosunku do nowo rozpoczynanych zadań:
 - a) uzasadnienie konieczności realizacji poszczególnych zadań,
 - b) stopień przygotowania zadania do realizacji,
 - c) spodziewane efekty, korzyści wynikające z realizacji zadania, itp.,
 - d) możliwości pozyskania środków finansowych na realizację zadań z innych źródeł, ze szczególnym uwzględnieniem środków Unii Europejskiej,
 - 2) w stosunku do zadań kontynuowanych: szczegółowe uzasadnienie zmiany zapotrzebowania na środki finansowe w uchwalonym wieloletnim planie inwestycyjnym na lata 2004 – 2010
 - 3) w stosunku do zadań ujętych w uchwalonym „wieloletnim planie inwestycyjnym na lata 2004 – 2010”: szczegółowe uzasadnienie w przypadku odstąpienia od realizacji zadań jeszcze nie rozpoczętych.

§ 6

1. Zakres materiałów planistycznych obejmuje:
 - 1) dochody budżetowe według źródeł powstawania wraz ze szczegółową kalkulacją i objaśnieniami,
 - 2) wydatki budżetowe według działów, rozdziałów i paragrafów, bądź grup paragrafów ze szczegółowymi kalkulacjami i objaśnieniami zawierającymi wskaźniki rzeczowe,
 - 3) wydatki na wynagrodzenia według szczegółowej kalkulacji,
 - 4) wydatki na remonty wraz z objaśnieniami,
 - 5) wydatki na inwestycje wraz z objaśnieniami,
 - 6) przychody i wydatki zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego i środków specjalnych z określeniem wysokości dotacji z budżetu gminy wraz z objaśnieniami,
 - 7) przychody i wydatki rachunków dochodów własnych jednostek budżetowych,
 - 8) przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska wraz z objaśnieniami,
 - 9) informację o stanie mienia komunalnego, według stanu na dzień 30.06.2008 roku,
 - 10) wieloletni program inwestycyjny,
 - 11) dotacje przedmiotowe i podmiotowe,
 - 12) prognozę długu gminy w 2009 roku i jego spłaty w latach następnych,
 - 13) planowane do złożenia w 2009 r. wnioski na realizację zadań inwestycyjnych i remontowych, których źródłem finansowania będą środki zewnętrzne,
 - 14) planowane do złożenia w 2009 r. wnioski na realizację zadań bieżących tzw. „miękkich projektów”, których źródłem finansowania będą środki zewnętrzne.
2. Materiały planistyczne winny być opracowane według załączników nr 1 – 17 do niniejszego zarządzenia.

§ 7

1. Opracowane materiały planistyczne wymienione w § 5 dotyczące dochodów gminy i wydatków bieżących (bez remontów i inwestycji) kierownicy referatów, samodzielni pracownicy samorządu, kierownicy jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu, bądź powiązanych z budżetem dotacją składają bezpośrednio Skarbnikowi gminy **w terminie do 30 września 2008 roku.**
2. Wszystkie materiały dotyczące **wydatków remontowych i inwestycyjnych** należy złożyć Kierownikowi Referatu Gospodarki Komunalnej **w terminie do 25 września 2008 roku.**

§ 8

1. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych Skarbnik Gminy opracowuje i przedstawia Wójtowi Gminy do 26 października 2008 roku zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu, przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych i dochodów własnych jednostek budżetowych oraz przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska oraz prognozę długu gminy i jego spłaty – celem dokonania jego weryfikacji i ustalenia ostatecznej wersji projektu budżetu do 31 października 2008 r.
2. Kierownik Referatu Rozwoju Gminy w uzgodnieniu ze Skarbnikiem Gminy opracowuje i przedkłada Wójtowi Gminy **informację o stanie mienia komunalnego** według stanu na dzień 30.06.2008 r. w terminie do dnia 26 października 2008 roku.
3. Informacja o stanie mienia komunalnego winna być opracowana w szczególności określonej w art.180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. nr 249 z 2005 roku, poz.2104 ze zm.)

§ 9

Przy opracowywaniu materiałów planistycznych na rok 2009 należy ponadto uwzględnić:

- 1) założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na 2009 rok, w których zakłada się m.in.:
 - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,9 %;
 - b) tempo wzrostu PKB 4,8 %
- 2) obowiązujące akty prawne, w tym m.in.:
 - a) ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
 - b) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 ze zm.),
 - c) rozporządzenie 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 ze zm.),
 - d) ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz. 873 ze zm.),
 - e) inne opublikowane akty prawne, które wywierają skutki finansowe dla budżetu gminy na 2009 rok,
 - f) oraz projekty aktów prawnych, które wywierają skutki finansowe dla budżetu gminy na 2009 rok,
- 3) uchwały Rady Gminy Podgórzyń oraz zaakceptowane przez Radę zadania, wywierające skutki i finansowe dla budżetu gminy na rok 2009.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

Anna Lato