

Zarządzenie nr 05151/100/08

**Burmistrza Szprotawy
z dnia 30 września 2008 r.**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu gminy Szprotawa na rok 2009

Na podstawie § 2 uchwały Nr XV/112/07 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 28 września 2007 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy Szprotawy oraz rodzaju szczególności materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi (w brzmieniu zmienionym na podstawie uchwały Nr XXVII/236/08 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 29 września 2008 roku zmieniającej uchwałę w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy Szprotawy oraz rodzaju szczególności materiałów informacyjnych towarzyszących) projektowi zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zobowiązuję wydziały Urzędu Miejskiego w Szprotawie, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Szprotawa, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją (zwanym dalej dysponentami):
 - 1) do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2009 rok,
 - 2) do przygotowania informacji o stanie mienia komunalnego z zakresu administrowanego majątku komunalnego.
2. Złożone materiały planistyczne są propozycjami dysponentów i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 2

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2009 rok należy opracować zgodnie z:
 - 1) zasadami określonymi w uchwale Nr XV/112/07 Rady Miejskiej w Szprotawie z dnia 28 września 2007 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy Szprotawy oraz rodzaju szczególności materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi,
 - 2) ustawą z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),

- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 roku w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783 z późn. zm.),
- 4) 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.),
- 5) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Szprotawie mającymi wpływ na budżet,
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Szprotawa z innymi podmiotami.

§ 3

Informacja o stanie mienia gminy powinna zawierać dane określone w art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)

§ 4

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2009 rok opracowuje się na podstawie:
 - 1) średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2009 roku wyniesie około 2,9 %,
 - 2) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu, z uwzględnieniem placówek przewidywanych do uruchomienia lub likwidacji w 2009 roku,
 - 3) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2008 roku,
 - 4) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez gminę w 2009 roku.
2. Planowane dochody i wydatki muszą mieć podstawy prawne. Należy omówić źródła, zasady i sposoby ich kalkulacji.
3. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne (majątkowe) należy uzasadnić, omawiając szczegółowo założenia planu z uwzględnieniem:
 - 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - 3) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2008 roku,
 - 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań.

§ 5

1. Planując dochody należy ująć wszystkie możliwe źródła ich uzyskania w wysokościach wynikających z ustaw i innych aktów (porozumień, umów, wyceny).
2. Szacowanie dochodów z należności niepodatkowych (czynsze dzierżawne, opłaty) powinno uwzględniać wskaźnik wzrostu dochodów w stosunku do roku 2008 do 4 %.
3. Planowanie dochodów z podatków i opłat lokalnych powinno uwzględniać:
 - 1) wzrost stawek uchwalonych przez Radę Miejską w Szprotawie w stosunku do roku 2008 o 4,5 %,
 - 2) zmianę ilości podatników,
 - 3) skutki udzielonych ulg,
 - 4) zmiany wynikające z obowiązujących ustaw podatkowych.
4. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedania w wysokości posiadanych lub przewidywanych wycen nieruchomości lub ruchomości.
5. W zakresie prognozowanych dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł , podając ich szczegółową kalkulację.

§ 6

1. Planując wydatki bieżące należy uwzględnić w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne wynikające z ustaw i statutu jednostki, a także zadania zlecone, kontynuowane i wynikające z umów. Zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej.
2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, według cen towarów i usług konsumpcyjnych obowiązujących na dzień sporządzania planu finansowego, powiększonych o 2,9 % wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja).

§ 7

1. Planując wydatki na wynagrodzenia i pochodne należy przyjąć wzrost o 5 % w stosunku do wynagrodzeń za 2008 r. uwzględniając:
 - a) przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku 2008,
 - b) skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych,
 - c) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe itp.),
 - d) przy planowaniu wynagrodzeń osobowych nauczycieli - skutki awansu zawodowego nauczycieli z 2008 r. oraz planowanego na rok 2009 - zgodnie z ustawą z dnia 26

stycznia 1982r. - Karta Nauczyciela (tekst jedn. z 2006 r. Dz. U. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).

2. Planowane środki na podwyżki wynagrodzeń będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu Gminy.

§ 8

1. Wydatki na zadania inwestycyjne należy planować wg poniżej ustalonych priorytetów:
 - 1) zadania wynikające z Wieloletniego Planu Inwestycyjnego zatwierdzonego przez Radę Miejską w Szprotawie,
 - 2) zadania kontynuowane, z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym,
 - 3) zadania wnioskowane przez Radnych i mieszkańców Gminy.
2. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne, może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

§ 9

Dotacje na realizację zadań gminy przez podmioty nie zaliczone do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku, uwzględniając tryb i zasady przyznawania dotacji określone w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz.873. z późn. zm.) nie mogą być mniejsze niż 0,3 % planowanych własnych dochodów budżetowych.

§ 10

Inne wydatki wynikające z przepisów prawa (np.: wpłaty na PFRON, składki na ubezpieczenie społeczne, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) należy planować w wysokości przewidzianej w obowiązujących przepisach.

§ 11

Rezerwa ogólna nie może być wyższa niż 1 % wydatków budżetu, a suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5 % wydatków budżetu.

§ 12

Przygotowując uchwały o budżecie należy wziąć pod uwagę powyższe założenia, a projekty uchwał przedłożyć Radzie z takim wyprzedzeniem, aby mogły wejść w życie od 1 stycznia 2009 r. Należy mieć na uwadze obowiązek ogłaszania aktów normatywnych zawierających przepisy powszechnie obowiązujące w dziennikach urzędowych i to, że wchodzi one w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia chyba, że dany akt normatywny określa termin dłuższy.

§ 13

1. Materiały planistyczne należy ustalić wg wzorów ustalonych jako załączniki do uchwały budżetowej na rok 2008 oraz wzorców kalkulacyjnych przesłanych w wersji elektronicznej przez Wydział Finansowy do dysponentów budżetu
2. Sporządzone materiały planistyczne winny składać w formie pisemnej i elektronicznej w terminie:
 - 1) **do dnia 10 października 2008 r.** – podległe jednostki organizacyjne - do Wydziałów merytorycznych Urzędu Miejskiego sprawującym nadzór nad daną jednostką, celem analizy merytorycznej
 - 2) **do dnia 15 października 2008 r.** – Wydziały Urzędu Miejskiego, obejmujące merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez Wydział i podległe jednostki, po zaopiniowaniu i podpisaniu planów przez resortowych przełożonych – do skarbnika Gminy Szprotawy.

§ 14

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Szprotawy

Franciszek Sitko