

ZARZĄDZENIE NR 124/08 WÓJTA GMINY GRÓDEK

z dnia 30 września 2008 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Gródek na 2009 rok

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591; z 2002 r. Nr 23, poz.220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz.1203, Nr 167, poz. 1759; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173 poz.1218) oraz § 1 i § 2 Uchwały Nr XXXII/184/2001 Rady Gminy Gródek z dnia 29 listopada 2001 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

§ 1. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych i instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2009 rok, w formie tabelarycznej z podziałem według klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków.

- a) do danych liczbowych zawartych w formie tabelarycznej należy dołączyć objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków,
- b) objaśnienia, o których mowa w ppkt a) należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział). Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
 - zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2008.

§ 2. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2009 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2008,
- b) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Białymstoku o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes, decyzji,
- e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
- f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,

g) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury i rachunki dochodów własnych – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw, uchwał lub umów.

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2009 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2008 r. w następującym zakresie:

- a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
 - kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, zasiłki na zagospodarowanie, itp.),
 - skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych,
 - planowane na 2009 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego,
- b) należy wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych,
- c) należy wyodrębnić skutki wzrostu wynagrodzeń pracowników pedagogicznych:
 - Pracowników pedagogicznych od stycznia do września - 5%,
 - Pracowników pedagogicznych dodatkowo od podstawy w sierpniu od września do grudnia - 5%
 - Prognozę wzrostu przygotować na osobnych formularzach.
- d) wyodrębnić skutki 5% wzrostu wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych. Prognozę wzrostu przygotować na osobnych formularzach.
- e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2009 rok wyznaczają:
 - w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2008/2009,
 - w pozostałych jednostkach:
 - plan etatów na 2008 rok,
 - zmiany organizacyjne wprowadzone w 2008 r.,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2009 r., w tym zmiany zakresu kompetencji.
- f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2008 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.),
- g) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz. 887 ze zm.),

- h) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % - określonej w art. 35 ustawy budżetowej na rok 2008 z dnia 23 stycznia 2008 r. (Dz. U Nr 19, poz. 117),
- i) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wynagrodzenie w wysokości 2.530 zł /etat pracowniczy 950 zł, emeryt 158 zł. W odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674). Na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych. Forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Wynika to bezpośrednio z przepisów ustawy – Karta Nauczyciela, która w art. 53 ust. 3a określa szkołę (placówkę) jako jednostkę właściwą do dokonania odpisu. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, zcedowując na pracodawcę obowiązek dokonania odpisu. Jednocześnie należy podkreślić, iż ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych umożliwia uzyskanie takich danych.
- j) Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie 2008 roku i zakładany wskaźnik inflacji – 2,9 % - zgodnie z założeniami do budżetu państwa na 2009 rok. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2008 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.
- k) Przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2009 należy uwzględnić przede wszystkim:
- wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
 - zaawansowanie robót na koniec 2008 roku,
 - wartość umów zawartych w 2008 roku z terminem realizacji zadania w 2009 r.
 - możliwości finansowania zadania przez gminę,
 - możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,

§ 4. Informacja o stanie mienia komunalnego stanowi odrębny dokument, który zawiera:

- 1) dane dotyczące przysługujących gminie praw własności,
- 2) dane dotyczące: posiadania oraz innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach i akcjach,
- 3) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- 4) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,

5) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

§ 5. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2009 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2009 r nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych	d/s kadrowych i działalności gospodarczej	15.10.2008 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w § 2 i 3 – przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego (dyskietka).	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	15.10.2008 r.
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2009 r. oraz w latach 2009-2011, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych	- ds. budownictwa i gospodarki komunalnej, - ds. rolnictwa, dróg publicznych, spraw administracyjno.-gospod., - ds. Unii Europejskiej i zamówień publicznych	15.10.2008 r.
4.	Wykaz mienia i jego zagospodarowanie w latach 2008 – 2009 zawierający dane wynikające z art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104) według stanu na 30 września 2008 roku– przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego (dyskietka).	- Ds. budownictwa i gospodarki komunalnej, - Ds. gospodarki nieruchomościami	25.10.2008 r.
	Informacja o stanie mienia komunalnego zawierająca dane wynikające z art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104) według stanu na 30 września 2008 roku– przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego (dyskietka).	- ds. budownictwa i gospodarki komunalnej, - ds. gospodarki nieruchomościami	25.10.2008 r.
5.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 15.11.2008 r.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Referatów oraz Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

