

**Zarządzenie Nr 95/07
Burmistrza Białego Boru
z dnia 28 września 2007 roku**

**w sprawie opracowania dokumentów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Biały Bór na 2008 rok.**

Na podstawie § 1 Uchwały Rady Miejskiej w Białym Borze Nr XX/177/2000 z dnia 27 września 2000r. w sprawie ustalenia procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu, Burmistrz Białego Boru zarządza, co następuje:

§ 1

Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2008 rok :

1. Wielkości dochodów Gminy należy obliczyć:

- b) w podatku od nieruchomości stosując stawki podatków roku 2007 powiększone o 2%,
- c) stosując stawki podatku od środków transportowych na poziomie 2007 r.,
- d) stosując stawki podatku od posiadania psów, opłaty targowej z 2007r., a wpływy szacować na poziomie przewidywanego wykonania roku 2007,
- e) z podatku rolnego na poziomie przewidywanego wykonania roku 2007. Nie przewidywać obniżenia ceny skupu żyta stanowiącej podstawę obliczania podatku rolnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny żyta uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu.
- f) z podatku leśnego na poziomie przewidywanego wykonania 2007r. Nie przewidywać obniżenia ceny skupu drewna stanowiącej podstawę obliczania podatku leśnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny drewna uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu.
- g) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania 2007r. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.
- h) dochody z majątku (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) na podstawie obowiązujących umów. Propozycja sprzedaży majątku, powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania. Rozważyć dokonanie zmiany zasad ustalania czynszów dzierżawnych, oraz dokonać analizę możliwości

zwiększenia dochodów z tego tytułu. Dane przygotowują pracownicy ds. Gospodarki Gruntami oraz Gospodarki Komunalnej.

W kalkulacji dochodów przewidzieć utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych.

2. We wszystkich kalkulacjach wydatków zmierzać do ograniczania wydatków bieżących, a potrzeby na niezbędne wydatki zwiększyć o 2% w stosunku do poniesionych kosztów w roku 2007. Fundusz płac zaplanować na poziomie planu roku 2007. Dokonać zmian organizacyjnych wymuszających racjonalizację zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, itp.
3. Zakład Gospodarki Komunalnej przedstawi propozycję planu finansowego zadaniowo i z uwzględnieniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ogłoszonej w Dz.U. z 2006r. Nr 107 poz. 726 z późn zm.

Propozycje cen usług komunalnych w roku 2008 Zakład Gospodarki Komunalnej przygotowuje z uwzględnieniem zasad określonych w odrębnych przepisach, rozwiązań oszczędnościowych, o których mowa wyżej, obowiązujących stawek VAT, na podstawie indywidualnych kalkulacji. Fundusz płac planować na poziomie roku 2007.

ZGKiM wyliczy udział Gminy w funduszu remontowym Wspólnot Mieszkaniowych na podstawie podjętych przez Wspólnoty uchwał, wraz z rezerwą na ich ewentualne korekty w roku 2008.

Ponadto w propozycjach do budżetu należy wymienić niezbędne remonty zasobów mieszkaniowych, wykraczające ponad bieżącą konserwację. Zadania te należy uszeregować wg priorytetów, z krótkim opisem uzasadniającym potrzebę ich wykonania.

Kalkulacje należy przedstawić w terminie umożliwiającym ich stosowanie od stycznia 2008r., lecz nie później niż do 15.10.2007r.

4. Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczególnej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ogłoszonej w Dz.U. z 2006r. Nr 107 poz.726 wraz ze zmianami uwzględniające:

- a) dochody (np. z wynajmu obiektów, odsetek z prowadzenia rachunków bankowych, wpływów z organizacji kolonii, itp.)
- b) wydatki jednostek.

Przy planowaniu wydatków szkoły uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły roku szkolnego 2007/2008 oraz arkusz organizacyjny na rok szkolny 2008/2009. Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi należy obliczyć w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec września br.

Ponadto szkoły przedstawiają odrębne wyliczenie potrzeb na odprawy emerytalne i jubileuszowe, skalkulują wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli. Wyliczą, zgodnie z przepisami kwotę przewidzianą na nagrody dla

nauczycieli i kwotę na doszkalać oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doszkalać. Obliczą potrzeby związane z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych. Do obliczeń wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli za 2007 rok tj. 1.885,59 zł, w związku z nie ustaleniem tej kwoty w projekcie budżetu państwa na 2008r. oraz prognozowane przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej w roku 2007 na poziomie 2.644 zł.

W rozliczeniu planowanych wydatków na ZFŚS przedstawiać odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, pracowników obsługi, emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej) należy dołączyć kalkulacje i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2007.

5. W Urzędzie Miejskim dokonać szczegółowej kalkulacji wydatków. Przygotowując dane do projektu budżetu Urzędu Miejskiego wyliczyć wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2007 r. o 2%. Należy go wyliczyć w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 września br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami do końca 2007 r., zmianą najniższego wynagrodzenia w tabelach pracowników samorządowych dokonaną w 2008 r. , itp. Wymienione jednostki zaproponują rozwiązania organizacyjne umożliwiające utrzymanie pozostałych wydatków bieżących na poziomie roku 2007 ze wzrostem 2%.

Uwzględnić zatrudnienie od stycznia 2008r.: osoby na pisanie wniosków w związku z miękkimi projektami, 2 trenerów piłki nożnej.

W związku z obowiązywaniem od roku 2005 zapisów ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, przygotować propozycje i możliwości zatrudnienia w ramach prac społecznie użytecznych oraz wyliczyć niezbędne środki na wypłatę świadczeń.

6. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, uwzględniając wprowadzane zmiany w przepisach i kompetencjach, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych dodatków mieszkaniowych. Poziom wynagrodzeń założyć na poziomie 2007 r., pozostałe wydatki bieżące zaplanować uwzględniając 2% wzrostu cen. W planie przewidzieć należy środki własne na dożywianie na poziomie roku 2007 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.
7. Nakłady na organizację robót publicznych i interwencyjnych należy przewidzieć w wysokości planowanych nakładów w 2007 roku. Zatrudnienie w ramach robót publicznych, interwencyjnych związane jest z zadaniami z zakresu ochrony środowiska, kultury, oświaty, sportu i turystyki oraz opieki zdrowotnej i społecznej.

8. Zakłada się, iż Sołectwa otrzymają w 2008r. na swoją działalność kwotę 17 zł na 1 mieszkańca.
9. Komisja ds. rozwiązywania problemów alkoholowych przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Biały Bór na 2008 r. wraz z finansowymi propozycjami jego realizacji, a w szczególności: wielkości dotacji, kosztów płac, kosztów utrzymania obiektów, itp. Wydatki należy zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego. Za terminowe przedłożenie planu odpowiada Koordynator Gminnego Programu Pani Bożena Sadlak.
10. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury przedstawi propozycje planów finansowych, rzeczywiste koszty utrzymania Ośrodka Kultury, kalendarz i kosztorys imprez kulturalnych organizowanych w ramach planu. Wraz z planami finansowymi przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży, wykaz zespołów muzycznych, teatralnych itp.) W planie wyodrębnić należy planowane wydatki remontowe i inwestycyjne oraz koszty prowadzenia punktu informacji turystycznej.
11. Biblioteka Publiczna przedstawi propozycje planów finansowych, rzeczywiste koszty utrzymania biblioteki, kalendarz i kosztorys imprez kulturalnych organizowanych w ramach planu. Wraz z planami finansowymi przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży itp.), zorganizowanych punktów bibliotecznych.

§ 2

Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

1. Propozycje zadań inwestycyjnych powinny uwzględniać „Strategię Rozwoju Gminy”. Należy ująć w projekcie inwestycje kontynuowane. Plany inwestycji wieloletnich należy przedstawić w etapach, w horyzoncie 3 letnim z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania. Plan inwestycji opracuje Kierownik referatu Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Zamówień Publicznych. Informację o stanie mienia komunalnego przygotowuje Inspektor ds. Gospodarki Gruntami w szczególności wymaganej przepisami ustawy o finansach publicznych.
2. Wszystkie referaty odpowiedzialne za realizację zadań Gminy przygotowują własne propozycje do budżetu uwzględniając wytyczne zawarte w § 1 oraz zestawienia propozycji zadań do budżetu zgłoszonych przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.
3. Termin składania wniosków do budżetu upływa 15.10.2007 r.

4. Wpływające wnioski budżetowe do UM kierowane będą do odpowiednich referatów, zostaną w nich zestawione w sposób o którym mowa w § 2 pkt.2 i przedstawione Skarbnikowi Gminy w terminie do 20.10.2007r.
5. Wnioski należy składać na formularzach będących załącznikami do niniejszego zarządzenia:
 - a) Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – załącznik nr 1.
 - b) Jednostki budżetowe, w zakresie planów podstawowych – załącznik nr 2.
 - c) Referaty i samodzielni pracownicy oprócz zestawienia zadań przedstawiają propozycje podziału zapotrzebowanych środków – załącznik nr 3
 - d) Komisje Rady, Radni, Sołtysi, organizacje, stowarzyszenia, mieszkańcy, inni wnioskodawcy – załącznik nr 4.


F U N D A M E N T A L N Y
Franciszek Loch-Kwaśniewski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Burmistrza Nr 95/07 z 28.09.2007r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Projekt planu finansowego na rok 2008	Adresat:																																																								
Numer identyfikacyjny REGON			Burmistrz Białego Boru																																																								
Nazwa województwa ^{1) 2)}			Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję																																																								
Nazwa powiatu / związku ^{1) 2)}			Wysłać bez pisma przewodniego																																																								
Nazwa gminy / związku ^{1) 2)}																																																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="6">Symbole</th> <th colspan="3">Klasyfikacja budżetowa</th> </tr> <tr> <th>woj.</th> <th>powiat</th> <th>gmina</th> <th>typ gm.</th> <th>związek jst</th> <th>funduszu celowego</th> <th>część ³⁾</th> <th>dział</th> <th>rozdział</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>						Symbole						Klasyfikacja budżetowa			woj.	powiat	gmina	typ gm.	związek jst	funduszu celowego	część ³⁾	dział	rozdział	1	2	3	4	5	7	8	9	10																											
Symbole						Klasyfikacja budżetowa																																																					
woj.	powiat	gmina	typ gm.	związek jst	funduszu celowego	część ³⁾	dział	rozdział																																																			
1	2	3	4	5	7	8	9	10																																																			

A.

Kod pozycji	Paragraf	Przychody	
		plan	wykonanie
11	12	13	14
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
G			
I	110 (pokrycie amortyzacji)		
K	100 (Inne zwiększenia)		
H	RAZEM		
K	110 (Stan śr. obrot. netto na początku okresu sprawozdawczego)		
L	190 Ogółem (H+K110)		

1) niepotrzebne skreślić

2) dotyczy jednostek samorządu terytorialnego i ich związków

3) dotyczy państwowych funduszy celowych bez osobowości prawnej

W	040	Zobowiązania i inne rozliczenia		
		w tym wobec:		
W	041	-inwestycji finansowanych ze środków własnych		
W	042	-dotacji		
W	043	-środki z innych źródeł		
W	070	Stan środków obrotowych netto (W 010+W 020 + W 030 - W 040)		

1) - Kwota należności pomniejszona o odpis aktualizujący należności oraz odsetki od należności niezapłaconych w terminie

D. Dane uzupełniające

1. Informacja o rozliczeniu kasowym z budżetem - w 2008r.

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Za poprzedni rok budżetowy	za rok 2008
11	12	13	14	15
Z	101	Wpłata nadwyżki środków obrotowych		

.....
Główny Księgowy/Skarbnik

.....
telefon

.....
Kierownik jednostki/Przewodniczący Zarządu

.....
K U R M I S T R Z

Franciszek Lech Kwaśniewski

JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Dział Rozdział

wypełnić tabelę odrębnie dla każdego rozdziału

Lp.	Wyszczególnienie	rok 2007			rok 2008		% wzrostu/ spadku
		Paragraf	Plan	Przewidywane wykonanie	Paragraf	Plan	
	DOCHODY						
	f) wpływy z różnych opłat	0690					
	e) dochody z najmu, dzierżawy	0750					
	d) wpływy z usług	0830					
	e) dochody ze sprzedaży	0870					
	e) pozostałe odsetki	0920					
	f) otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0960					
	g) wpływy z różnych dochodów	0970					
	WYDATKI						
	Wnagrodzenia i pochodne /a+b+c+d+e+f+g/						
1.	a) wynagrodzenia osobowe	4010					
	b) dodatkowe wynagrodzeni roczne	4040					
	c) wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100					
	d) składki na ubezpieczenia społeczne	4110					
	e) składki na fundusz pracy	4120					
	f) składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130					
	g) wynagrodzenia bezosobowe	4170					
2.	Inne wydatki osobowe	np. 3020					
3.	Inne wydatki bieżące wg klasyfikacji budżetowej przewidywane w budżecie 2008r. (wymienić wszystkie)						
4.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4440					
5.	Wydatki majątkowe w tym:						
	a) wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050					
	b) wydatki na zakupy inwestycyjnejednostek budżetowych	6060					

BURMISTRZ

Franciszek Lech Kwaśniewski

Tabele uzupełniające dla szkół

Podział wynagrodzeń i pochodnych

Paragraf	Pracownicy obsługi	Nauczyciele	Awans zawodowy	Nagrody	Nagrody Jubileuszowe	Odprawy emerytalne/r entowe	Razem
4010							
4040							
4100							
4110							
4120							
4130							
4170							

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Paragraf	Pracownicy obsługi	Nauczyciele	Nauczyciele emeryci/renciści	Emerytowani pracownicy obsługi	Razem:
4440					

Kwota na szkolenia nauczycieli 1%	
-----------------------------------	--


Franciszek Lech Kwasniewski

PROJEKT WYDATKÓW REFERETU UM BIAŁY BÓR W 2008r.

[illegible]

25
26
27
28
29
30
31

~~Franciszek Leon Kwaśniewski~~

Załącznik nr 4 do Zarządzenia Burmistrza nr 95/07 z dnia 28.09.2007r.

Kod Działu	Opis zadania	Ilość i jednostka miary	Szacunkowa kwota w zł	Wydtki majątkowe, inwestycyjne "I", wydatki bieżące "B"

Przykład wypełnienia wniosku

600	Wykonanie nowej nawierzchni drogi	100 m2	60000	"I"
750	Zatrudnienie bezrobotnych w ramach robót interwencyjnych na 3 m-ce	6 osób	9000	"B"
750	Zakup papieru	5 ryz	75	"B"

Uwaga!

Kody działów ujęto na odwrocie wniosku.

Wydatkiem majątkowym, inwestycją są zakupy o jednostkowej wartości powyżej 3500 zł.

Inne wydatki majątkowe opisano na odwrocie wniosku.

B U R M I S T R Z
Franciszek Lech Kwaśniewski