

**Zarządzenie Nr 184/05
Burmistrza Miasta i Gminy Biały Bór
z dnia 11 października 2005 roku**

w sprawie ustalenia wytycznych do projektu budżetu Gminy Biały Bór na 2006 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 Miasta i Gminy Biały Bór zarządza, co następuje:

§ 1

Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2006 rok :

1. Wielkości dochodów Gminy należy obliczyć:

a) W podatku od nieruchomości stosując:

- stawkę podatku stosowaną w 2005 r. od powierzchni użytkowej budynków mieszkalnych,
- stawkę podatku stosowaną w 2005 r. od budynków lub ich części związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą inną niż rolnicza lub leśna oraz od części budynków mieszkalnych zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej,
- od pozostałych budynków lub ich części
 - stawka podstawowa stosowana w 2005 r.
 - stawka podatku od budynków gospodarczych, w których nie jest prowadzona działalność gospodarcza (z wyjątkiem warsztatów i garaży), będące w posiadaniu emerytów i rencistów byłych rolników) stosowana w 2005 r.
- stawkę podatku od budynków zajętych na prowadzenie działalności w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych na poziomie 2005r.
- stawkę podatku od powierzchni domków letniskowych i rekreacyjnych dla osób nie prowadzących działalności gospodarczej w wysokości obowiązującej w 2005r.
- od budowli lub ich części związanych z działalnością gospodarczą inną niż rolnicza – stawka na poziomie 2005r.
- od gruntów związanych z działalnością gospodarczą inną niż rolnicza lub leśna stawka stosowana w 2005 r.
- stawka podatku od pozostałych gruntów – obowiązująca w 2005 r.
- stawka podatku od gruntów pod jeziorami, zajętymi na zbiorniki wodne od 1 ha – stawka podatku stosowana w 2005 r.
- stawka podatku od budynków lub ich części związanych z obrotem kwalifikowanym materiałem siewnym - stawkę stosowaną w 2005 r.

b) Stosując stawki podatku od środków transportowych na poziomie 2005 r.

- c) Stosując stawki podatku od posiadania psów, opłaty targowej 2005 r. na poziomie przewidywanego wykonania roku 2005.
- d) Z podatku rolnego na poziomie 76 % przewidywanego wykonania roku 2005.
- e) Z podatku leśnego na poziomie przewidywanego wykonania 2005r. 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.
- f) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania 2005 r. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wysokość subwencji na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.
- g) 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 przeceny wartości gruntów dla potrzeb wieczystego użytkowania gruntów i zmianę zasad ustalania czynszów dzierżawnych, oraz dokonać analizę możliwości zwiększenia dochodów z tego tytułu. Dane przygotowuje Referat Gospodarki Gruntami.

W kalkulacji dochodów przewidzieć utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych z wyjątkiem stosowania ulg podatkowych dla:

- instytucji kultury w tym: uwzględnić w ulgach obiekty miejsko-gminnego ośrodka kultury, ochotniczych straży pożarnych, klubów sportowych, obiektów pomocy społecznej.

2. We wszystkich kalkulacjach wydatków zmierzać do ograniczania wydatków bieżących. 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.

Propozycje cen usług komunalnych w roku 2005 Zakład Gospodarki Komunalnej przygotowuje z uwzględnieniem zasad określonych w odrębnych przepisach, rozwiązań oszczędnościowych, o których mowa wyżej, obowiązujących stawek VAT, na podstawie indywidualnych kalkulacji.

ZGKiM wyliczy udział Gminy w funduszu remontowym Wspólnot Mieszkaniowych na podstawie podjętych przez Wspólnoty uchwał, wraz z rezerwą na ich ewentualne korekty w roku 2006.

4. Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczególnej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ogłoszonej w Dz.U. Nr 209, poz. 2132 z dnia 24 września 2004 r. wraz ze zmianami uwzględniające:

Dochody (np. z wynajmu obiektów, odsetek z prowadzenia rachunków bankowych, wpływów z organizacji kolonii, itp.)

Wydatki jednostek.

Przy planowaniu wydatków szkoły uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły z projektem miesięcy jesiennych roku szkolnego 2006/2007. Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi należy obliczyć w oparciu o stawki zaszerzegowania na koniec września br. przy czym fundusz płac dla pracowników obsługi nie może przekroczyć planowanego funduszu płac na ten cel w roku 2005. Ponadto szkoły przedstawiają odrębne wyliczenie skutków wzrostu wynagrodzeń nauczycieli przy założeniu iż wzrosną one o 1,5 % oraz planowane środki na odprawy emerytalne i jubileuszowe. Wskażą także potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób kształcenia.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej) należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2005. W planowanych wydatkach na zakładowy fundusz socjalny przewidzieć również wydatki dla emerytowanych nauczycieli i przedstawić je w odrębnej kalkulacji.

Oprócz podstawowych planów jednostki przygotowują projekt przychodów i wydatków dochodów własnych.

5. W pozostałych jednostkach Gminy: w UMiG, MGOPS, Straży Miejskiej dokonać szczegółowej kalkulacji wydatków .

Przygotowując dane do projektu budżetu wyliczyć wzrostu wynagrodzeń w stosunku do roku 2005 r. o 10%. Należy go wyliczyć w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 października br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami do końca 2005 r. zmianą najniższego wynagrodzenia w tabelach pracowników samorządowych dokonaną w 2005 r. , itp. Założyć zatrudnienie z-cy Burmistrza w II półroczu 2006r oraz dodatkowe zatrudnienie 1 osoby w Straży Miejskiej.

Wymienione jednostki proponują rozwiązania organizacyjne umożliwiające utrzymanie pozostałych wydatków bieżących na poziomie roku 2005.

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. W planie przewidzieć należy środki własne na dożywianie, na poziomie nie niższym niż w roku 2005 do programu „Posiłek dla potrzebujących”.

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w związku z obowiązaniem od roku 2006 nowych zapisów ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, analizował będzie w trakcie opracowywania projektu budżetu ogłaszane akty wykonawcze do ustawy określające zasady organizowania prac społecznie użytecznych i przedstawi propozycje dotyczące zakresu ich realizacji.

6. Nakłady na organizację robót publicznych i interwencyjnych należy przewidzieć w wysokości większej od planowanych nakładów w 2005 roku o 60%. Zatrudnienie w ramach robót publicznych związane jest z zadaniami z zakresu ochrony środowiska, kultury, oświaty, sportu i turystyki oraz opieki zdrowotnej i społecznej. Jednostki organizacyjne Gminy przedstawiają Burmistrzowi Miasta i Gminy potrzeby w zakresie takiego zatrudnienia.
7. Sołectwa przygotowują swoje propozycje projektów planów finansowych w oparciu o kwoty zakładane do projektu budżetu wg załączonego wykazu. Pozostałe wnioski do budżetu Gminy przedstawiają w układzie umożliwiającym wycenę zadania proponowanego do realizacji np. opis zadania, obmiar, cena jednostkowa, powierzchnia, lub inne dane).
8. Komisja ds. rozwiązywania problemów alkoholowych przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Gminy Biały Bór na 2006 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.
9. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury przedstawi propozycje planów finansowych. „rzeczywiste koszty utrzymania Ośrodka Kultury i Biblioteki Miejskiej, kalendarz i kosztorys imprez kulturalnych organizowanych w ramach planu. W planie wyodrębnić należy planowane wydatki remontowe i inwestycyjne oraz koszty przejęcia od gminy prowadzenia punktu informacji turystycznej.

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. Informację o stanie mienia komunalnego przygotowuje Referat 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 15.10.2005 r.
4. Wpływające wnioski budżetowe do UMiG kierowane będą do odpowiednich referatów, zostaną w nich zestawione w sposób o którym mowa w § 2 pkt.3 . i przedstawione Skarbnikowi Gminy w terminie do 20.10.2004 r

BURMISTRZ
Miasta i Gminy
Franciszek Lech-Kwaśniewski