

Zarządzenie Nr Or. 0153-106/08
WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO
z dnia 22 września 2008 roku

w sprawie założeń, zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu na 2009 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. z 2001 r. - Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) w związku z § 1 uchwały Nr II/7/02 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 29 listopada 2002 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu **zarządzam, co następuje:**

§ 1.

1. Przyjmuje się następujące wskaźniki i założenia do opracowania projektu budżetu na 2009 rok:
 - 1) wzrost projektowanych dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania w 2008 roku, w tym:
 - a) podatku rolnego - 2,90 %
 - b) czynszów komunalnych - 2,90 %
 - c) opłat za centralne ogrzewanie - 2,90 %,
 - d) opłat za usługi kanalizacyjne - 2,90 %,
 - e) opłat za pobór wody - 2,90 %.
 - 2) wzrost podatku od nieruchomości – zgodnie z proponowanymi stawkami (wzrost proponowanych stawek od 2,08 % do 6,66 %)
 - 3) wzrost projektowanych wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania w 2008 roku, w tym:
 - a) ceny towarów i usług konsumpcyjnych 2,90 % (prognozowany średnioroczny poziom inflacji na 2009 rok),
 - b) wzrost wynagrodzeń ze stosunku pracy - 6,00 %,
 - c) wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli: od 01.01.2009 - 5% i od 01.09.2008 - 5 %.
 - d) poboru energii elektrycznej – 20,00 %.
 - e) fundusz na nagrody w wysokości 2 % planowanego funduszu płac.
2. Na inwestycje należy przeznaczyć kwotę nie mniej niż 1.200.000 zł, uwzględniając zakres zadań przyjętych w wieloletnim programie inwestycyjnym.
3. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego nie mniej niż 59.000 zł.
4. Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie nie wyższym niż dotacje w 2008 roku zwiększone o 2,90 %.
5. Dotacja celowa na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na poziomie nie wyższym niż dotacja z 2008 roku zwiększona o wskaźnik 2,90 %.
6. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).
7. Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych należy uwzględnić planowane minimalne wynagrodzenie w kwocie 1.276,00 zł.
8. W kalkulacji odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy zastosować wysokość odpisu w kwocie 2.370,50 zł na jeden etat x liczba nauczycieli zatrudnionych (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć), skorygowany w końcu września do faktycznej liczby zatrudnionych nauczycieli x 110 % kwoty bazowej, określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej ogłoszonej w ustawie budżetowej na 2009 rok.

9. Kalkulację odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pozostałych pracowników należy przyjąć w kwocie 942,00 zł (odpis na pracownika w 2008 roku – 906,61 x 3,90 %), na emeryta (rencistę) odpis roczny należy przyjąć w kwocie 157,00 zł. Na koniec września należy skorygować odpisy do faktycznego przeciętnego zatrudnienia w danej jednostce stosując jednocześnie wysokość odpisu na podstawie średniego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w I lub II półroczu 2008 roku.

§ 2.

1. W terminie do dnia 15 października 2008 roku Kierownicy (Dyrektorzy) jednostek organizacyjnych gminy opracują i przedłożą skarbnikowi gminy plany rzeczowe i finansowe zadań realizowanych ze środków budżetowych według następujących formularzy:
 - 1) zał. Nr 1 – projekt planu finansowego dochodów jednostek budżetowych, do części tabelarycznej należy dołączyć część opisową uzasadniającą wzrost dochodów do przewidywanego wykonania,
 - 2) zał. Nr 2 – projekt planu finansowego wydatków jednostek budżetowych, do części tabelarycznej należy dołączyć część opisową uzasadniającą wzrost wydatków w porównaniu do przewidywanego wykonania,
 - 3) zał. Nr 3 – zadań związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie,
 - 4) zał. Nr 4 – projekt wydatków związanych z realizacją wieloletnich programów inwestycyjnych.
W części opisowej należy przedstawić w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji, ocenić udział własny w okresie realizacji inwestycji z podaniem źródeł finansowania, stan przygotowania inwestycji do realizacji.
 - 5) zał. Nr 5 – projekt planu przychodów i wydatków zakładu budżetowego, do części tabelarycznej należy dołączyć część opisową uzasadniającą wzrost dochodów i wydatków w porównaniu do przewidywanego wykonania.
 - 6) zał. Nr 6 – projekt planu Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
 - 7) zał. Nr 7 – projekt planu finansowego rachunku dochodów własnych.
2. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków budżetu gminy sporządza się odrębnie dla każdego rodzaju klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo założenia planu z uwzględnieniem:
 - 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę wzrostu lub spadku,
 - 3) dochodów lub wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie 2008 r.
 - 4) kwot planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2008 roku.
3. W uzasadnieniach dotyczących planowanych dochodów i wydatków w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenie nowych upoważnień do dokonywania wydatków powołuje się przepisy prawne, z których te zmiany wynikają.
4. W uzasadnieniu do wydatków z tytułu wpłacanych składek na rzecz związków lub organizacji należy podać:
 - 1) nazwę związku, organizacji,
 - 2) kalkulację składek (w porównaniu z 2007 r.).

5. Informacja o stanie mienia komunalnego winna być zgodna z wymogami określonymi w art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych i powinna zawierać:
- 1) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
 - 2) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym,
 - 3) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w punktach 1 i 2 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.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Andrusz Blaszkiewicz

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2009 – 2011

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
						rok budżetowy 2009 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania				2010 r.		2011 r.
							dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źr.*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.									A. B. C. ...				
2.									A. B. C. ...				
3.									A. B. C. ...				
4.									A. B. C. ...				
Ogółem													x

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

** - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

w złotych

Zadania inwestycyjne w 2009 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	S ^{**}	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2009 (8+9+10+11)	Planowane wydatki				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
							dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.									A. B. C. ...		
2.									A. B. C. ...		
3.									A. B. C. ...		
4.									A. B. C. ...		
Ogółem											
											X

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

**1 - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

**Plan przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych
oraz dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych na 2009 r.**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych** na początek roku	Przychody*			Wydatki		Stan środków obrotowych** na koniec roku	Rozliczenie z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2008 r.	
			ogółem	dotacje z budżetu***	w tym: § 265, § 266	w tym: inwestycje	ogółem			w tym: wpłaty do budżetu
I.	Zakłady budżetowe									
	z tego:									
	1.							X		
	2.							X		
	3.							X		
	4.							X		
II.	Gospodarstwa pomocnicze									
	z tego:									
	1.							X		
	2.							X		
	3.							X		
	4.							X		
III.	Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych									
	z tego:									
	1.			X		X		X		
	2.			X		X		X		
	3.			X		X		X		
	4.			X		X		X		
	Ogółem									

W odniesieniu do rachunku dochodów własnych jednostek budżetowych:

* dochody

** stan środków pieniężnych

*** źródła dochodów wskazanych przez rząd

**Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu
Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2009 r.
I.	Stan środków obrotowych na początek roku	
II.	Przychody	
1.		
2.		
3.		
III.	Wydatki	
1.	Wydatki bieżące	
2.	Wydatki majątkowe	
IV.	Stan środków obrotowych na koniec roku	

