

Zarządzenie Nr 84 / 2008
Burmistrza Miasta i Gminy Czaplinek
z dnia 26 września 2008 roku

w sprawie ustalenia wytycznych do projektu budżetu Gminy Czaplinek na 2009 rok.

Na podstawie § 1 ust. 2 Uchwały Rady Miejskiej w Czaplinku Nr LXI / 347 / 06 z dnia 11 września 2006 r. w sprawie ustalenia procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu, Burmistrz Miasta i Gminy Czaplinek zarządza, co następuje:

§ 1.

W oparciu o niektóre wskaźniki, przyjęte do budżetu państwa na 2009 r. tj.:

- planowany wzrost PKB- 5,5% (2008r -5,7%),
- ustalony wskaźnik cen, towarów i usług konsumpcyjnych za 2 kwartały br. w stosunku do analogicznego okresu roku 2007 w wysokości 4,2 %,
- planowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej o 4,3%,
- planowany wzrost funduszu płac o 11%,
- planowany wzrost wynagrodzenia w oświacie o 5 % z dniem 1 stycznia i 5% z dniem 1 września,
- planowany wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 2,3% (2007 r.- 1,2%),
- planowany wzrost emerytur i rent o 5,7%,
- planowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 3,9% (2007 r.- 2,3%),
- minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2009r. w kwocie 1.276,00 zł (w roku bieżącym 1.126,00 zł), tj. wzrost o 13,3%,

ustalam

następujące wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2009 rok :

1. Wielkości dochodów z tytułu podatków i opłat Gminy należy obliczyć:
 - a) W podatku od nieruchomości stosując stawki z roku 2008, powiększone o 2,9 % dla ośrodków wczasowych powyżej 1000 m2 powierzchni użytkowej z wyjątkiem wykorzystywanych do działalności sezonowej, a w pozostałych przypadkach wzrost stawki o 4,2%.
 - b) W podatku od środków transportowych stosując stawki na poziomie 2008 r.
 - c) Utrzymuje się odstąpienie od pobierania opłaty od posiadania psów, analogicznie do roku 2008.
 - d) Wzrost stawek opłaty miejscowej o 0,10 gr. od osoby. Wpływy należy oszacować na podstawie wykonania za rok 2008.
Stawki nie były zmieniane od roku 2001. W świetle obowiązujących przepisów

brak możliwości zniesienia tej opłaty. Rada Miejska ustala miejscowości, w których się pobiera opłatę o ile spełniają one minimalne warunki klimatyczne, krajobrazowe i umożliwiające pobyt osób w celach turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych, określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z 18 grudnia 2007r w sprawie warunków, jakie powinna spełniać miejscowość, w której można pobierać opłatę miejscową.

- e) Wpływy i stawki opłaty targowej należy szacować na poziomie przewidywanego wykonania roku 2008.
- f) W podatku rolnym należy przewidzieć obniżenie urzędowo ogłoszonej ceny skupu żyta, stanowiącej podstawę obniżenia podatku do kwoty 42 zł za 1 q żyta.
- g) Do wyliczania podatku leśnego należy zastosować urzędowo ogłoszoną cenę drewna.
- h) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową należy planować na poziomie przewidywanego wykonania 2008 r. , uwzględniając spadek kursu EURO,
- i) Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.

W kalkulacji dochodów należy przewidzieć utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych, w tym: uwzględnić w ulgach obiekty ochotniczych służb ratunkowych, gminnych nieruchomości i budowli dla których nie ustalono zarządcy, dzierżawcy lub posiadacza, obiektów klubów sportowych i obiektów pomocy społecznej, zwolnienia przedsiębiorców.

2. Dochody z majątku Gminy (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) należy szacować na podstawie obowiązujących umów oraz propozycji ich zmian.
Referat Gospodarki Gruntami i Mieniem Komunalnym przygotowuje do projektu budżetu wykaz obowiązujących uchwał i zarządzeń o stosowanych w gminie stawkach czynszu, zasadach dzierżawienia i użyczenia majątku (szczególnie lokali użytkowych).
Propozycja dochodów ze sprzedaży majątku, powinna zawierać szczegółowy wykaz nieruchomości proponowanych do zbycia, ich stan przygotowania formalno-prawny do zbycia oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania.
3. We wszystkich kalkulacjach wydatków należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących, a potrzeby na niezbędne wydatki zrewaloryzować o 3,5% w stosunku do poniesionych kosztów za 3 kwartały 2008r.
Wzrost funduszu płac należy zaplanować ze wzrostem 4% w stosunku do planu roku 2008.
Sukcesywnie należy podejmować działania powodujące racjonalizację zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, itp.

4. 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 2006 r. Nr 107 poz. 726 z późn. zm.

W planie należy przewidzieć rozwiązania oszczędnościowe racjonalizujące ponoszenie kosztów.

Niezbędny wzrost wydatków stanowiący pokrycie kosztów należy zaplanować ze wzrostem 3,5%, a fundusz płac dla zasadniczego trzonu załogi ze wzrostem 4%. W planach przewidzieć należy także zatrudnienie refundowane w ramach robót interwencyjnych i publicznych zgodnie z zasadami opisanymi poniżej w pkt. 7. Przygotowując symulację ewentualnych zmian w wysokości przychodów i kosztów (wydatków) za obsługę i na płace, uwzględnić należy prognozowane zmiany najniższego wynagrodzenia do kwoty 1.276 zł plus pochodne.

Propozycje cen usług komunalnych na rok 2009 Zakład Gospodarki Komunalnej przygotowuje z uwzględnieniem zasad określonych w odrębnych przepisach, rozwiązań oszczędnościowych, o których mowa wyżej, obowiązujących stawek VAT, na podstawie indywidualnych kalkulacji.

Kalkulacje cen, a w szczególności cen: wody, ścieków, wywozu i utylizacji nieczystości stałych, stawki energii cieplnej, propozycje stawki sprzątania 1m² ulic i terenów miejskich, stawek utrzymania zimowego dróg w gminie, usług cmentarnych i pogrzebowych przedstawi w terminach umożliwiających ich stosowanie od stycznia 2009 r., lecz nie później niż do 15.10.2008r.

Dodatkowo ZGK przygotowuje sprawozdanie z wykonanych w 2008 r. prac w instalacji kanalizacji deszczowej, studzienek i kalkulację jej obsługi w 2009r. uwzględniając wykonanie niezbędnych remontów i bieżące nakłady na utrzymanie jej w stanie sprawności technicznej oraz oszacuje wpływ Gminy z tytułu rezerwacji miejsc na cmentarzach komunalnych.

5. Szkoły gminne (szkoła podstawowa w Czaplinku, w Broczynie i Gimnazjum) przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ogłoszonej w Dz.U. z 2006 r. Nr 107 poz. 726 z późn. zm. uwzględniające:

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

b/ Wydatki poszczególnych jednostek.

Przy planowaniu wydatków szkoły, uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły z projektem miesięcy jesiennych roku szkolnego 2009/2010.

Fundusz płac **z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi obliczą w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec września br..**

W wyliczeniu funduszu płac uwzględnią odrębne kalkulacje potrzeb, w tym na:

- wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli uwzględniając 5% wzrost płac od miesiąca stycznia 2009r. oraz 5% wzrost od miesiąca września 2009r,
- dodatki motywacyjne na poziomie 3,0 %, wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli,
- dodatkowo dodatki motywacyjne, gdyby ustalono je na poziomie 4,0 %,
- odprawy emerytalne, rentowe i jubileuszowe,
- wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli,
- dodatki za wychowawstwo w kwocie 80 zł,
- odpis na fundusz zdrowotny w wysokości 0,1 % wynagrodzeń nauczycieli,
- dodatek specjalny za warunki pracy 12% wynagrodzenia oraz skutki jego podniesienia o 1 %,
- na nagrody dla nauczycieli,
- kwotę na doksztalcenie oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doksztalcenia,
- potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych. Do obliczeń wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli od stycznia 2009 – 2.177,86 i od 1 września – 2.286,75 , a dla pracowników obsługi zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu socjalnym przyjmując, że kwota przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce służąca wyliczeniu wzrosnie do kwoty 2.611,04 (zakładany wzrost o 8% w stosunku do kwoty tegorocznej).

W rozliczeniu planowanych wydatków na zakładowy fundusz socjalny przedstawiają odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, na pracowników obsługi, na emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi,

- wynagrodzenia zasadnicze pracowników obsługi ze wzrostem przeciętnie o 4%.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej) szkoły dołączają kalkulację pozostałych wydatków i część opisową uzasadniając wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do

zakładanego	wykonania	roku	2008.
-------------	-----------	------	-------

Szkoły oprócz podstawowych planów jednostek, przygotowują projekt przychodów i wydatków dochodów własnych (w przypadku wpływów za żywienie należy przedstawić kalkulację stawek żywieniowych z omówieniem struktury korzystających z żywienia, a kalkulacje należy sporządzić w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy).

6. Zakład Budżetowy Przedszkoli poza planem finansowym, przedstawi część opisową uwzględniającą wytyczne dla szkół cytowane wyżej w § 1 pkt. 4. oraz obliczenie przewidywanego kosztu utrzymania 1 dziecka w przedszkolu (służącego wyliczeniu dotacji dla przedszkoli niepublicznych). W opracowaniu należy wykorzystać szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych ogłoszonej w Dz.U. z 2006 r. Nr 107 poz. 726 z późn. zm.

7. Pozostałe jednostki Gminy: UMiG, MGOPS, Straż Miejska dokonają szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wskaźniki podane powyżej w pkt.6 dla szkół.

Przygotowując dane do projektu budżetu uwzględnią wzrost wynagrodzeń o 4% w stosunku do roku 2008r., przyjmując za bazę plan funduszu płac na 2008r. Wynagrodzenia i pochodne wyliczą w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 września br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych zwiększeniem wykonywanego zakresu obowiązków, koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami organizacyjnymi do końca 2009 r., zmianą najniższego wynagrodzenia w tabelach pracowników samorządowych dokonaną w 2008 r. , itp.

Wymienione jednostki, niezbędne wydatki zaplanują ze wzrostem 3,5 %.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, uwzględniając wprowadzane zmiany w przepisach i przydzielonych kompetencjach, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, przewidzi także środki własne na dożywianie, na poziomie nie niższym niż w roku 2008 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w związku z obowiązującymi od roku 2005 zapisami ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, przedstawi propozycje i możliwości zatrudnienia w ramach prac społecznie użytecznych oraz wyliczy niezbędne środki na wypłatę świadczeń.

8. Organizatorem robót interwencyjnych, publicznych i społecznie użytecznych w roku 2009 będzie nadal ZGK w Czaplinku. W roku budżetowym 2009 planuje w/w zatrudnienie na dotychczasowym poziomie. Zlecenie ich obsługi nastąpi na podstawie odrębnego zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Czaplinek.
9. Zakłada się iż Sołectwa otrzymają w 2009r. na swoją działalność kwoty porównywalne do przyznanych w roku 2008 r. powiększone o zaoszczędzone kwoty. Informacje o kwotach pochodzących z bieżącej działalności oraz z przyznanych nagród w konkursie na najpiękniejszą wieś, których samorządy wiejskie nie zamierzają wykorzystać w roku 2008 Sołtysi przedstawia Inspektorowi d/s Rolnictwa i Leśnictwa w terminie do 25.10.2007. Pozostałe wnioski do budżetu Gminy przedstawiają w układzie umożliwiającym wycenę zadania proponowanego do realizacji.
10. Przewodniczący Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w uzgodnieniu z Kierownikiem MGOPS, przedstawi projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Czaplinek na 2009 r. Projekt powinien zawierać wykaz zadań planowanych do realizacji wraz z kwotami na realizację poszczególnych zadań oraz wskazywać realizatorów programu. Propozycje wydatków zawierać powinny: wielkości dotacji, koszty wynagrodzeń i pochodnych, koszty utrzymania obiektów, wydatki majątkowe itp.

Dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholi należy skalkulować w oparciu o wydane i przewidywane do wydania zezwolenia, a wydatki zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego.

Za terminowe przedłożenie projektu planu odpowiada Przewodniczący GKPiRPA.

11. Czaplinecki Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji przedstawi propozycje planów finansowych w nowej strukturze organizacyjnej uwzględniającej każdą działalność odrębnie tj. ośrodka sportów wodnych, hali widowiskowo sportowej, świetlic wiejskich, izby muzealnej, biblioteki, gminnego centrum informacji i pozostałej działalności.

W planach finansowych należy uwzględnić podatek od nieruchomości, odrębnie planowane koszty utrzymania izby muzealnej, biblioteki i ośrodka kultury, ośrodka sportów wodnych i hali widowiskowo-sportowej oraz wydatki remontowe i inwestycyjne, wydatki na powiększenie księgozbioru w bibliotece, na funkcjonowanie świetlic wiejskich, wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2008 i przewidywane dotacje z budżetu Gminy.

Wraz z planami finansowymi CzOKSiR przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży, wykaz zespołów muzycznych, teatralnych itp.), a także projekt kalendarza imprez i kwoty przeznaczone na imprezy kulturalne, okolicznościowe, które realizowane będą wyłącznie w ramach przyznanych dotacji.

12. Zarząd Nieruchomościami Miejskimi Sp. z o.o. wyliczy udział Gminy w funduszu remontowym Wspólnot Mieszkaniowych na podstawie podjętych przez Wspólnoty uchwał, wraz z rezerwą na ich ewentualne korekty w roku 2009r. Ponadto w propozycjach do budżetu przedstawi niezbędne remonty zasobów mieszkaniowych, wykraczające ponad możliwości bieżące spółki uszeregowane wg priorytetów, z krótkim opisem uzasadniającym potrzebę ich wykonania.

W planowaniu należy uwzględnić zmiany stawek podatkowych, o których mowa powyżej w § 1 pkt. 1.

Plany finansowe Spółka złoży wraz z kopiami uchwał Wspólnot Mieszkaniowych.

§ 2.

Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

1. Propozycje zadań inwestycyjnych i remontowych powinny uwzględniać obowiązujące strategie, programy i plany.

W projekcie budżetu należy ująć inwestycje kontynuowane. Plany inwestycji wieloletnich należy przedstawić w etapach, w horyzoncie 3 letnim z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania. Referaty : Inwestycji Budownictwa i Planowania Przestrzennego, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska wyodrębnią zadania których realizacja wymagać będzie zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych

2. Informację o stanie mienia komunalnego przygotowuje Referat Gospodarki Gruntami i Mieniem Komunalnym, w szczególności wymaganej przepisami ustawy o finansach publicznych.
3. Wszystkie referaty i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy odpowiedzialni za realizację zadań Gminy przygotowują propozycje do budżetu uwzględniające wytyczne zawarte w § 1 oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.
4. Przy planowaniu zadań Gminy przewidzianych do realizacji w ramach dotacji dla stowarzyszeń należy uwzględnić dziedziny priorytetowe określone przez Burmistrza Miasta i Gminy Czaplinek i wycenić niezbędne wydatki na każdy priorytet. Beneficjenci wyłonieni zostaną w drodze konkursu, których podstawowym kryterium powinien być udokumentowany i oferowany wkład własny.
5. Termin składania wniosków do budżetu upływa 15.10.2008r.
6. Wszystkie wpływające wnioski zarejestrowane zostaną w sekretariacie UMiG i skierowane do odpowiednich referatów, gdzie będą zestawione w sposób, o którym mowa w § 2 pkt.3 i przedstawione Skarbnikowi Gminy w terminie do 20 października 2008 r

§ 3.

Nadzór nad Wykonaniem zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy Czaplinek.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Barbara Michałczuk