

Zarządzenie Nr *74/2008*
Wójta Gminy Bądkowo
z dnia *27 października 2008 r.*

w sprawie: określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych przyjmowanych do projektu budżetu Gminy Bądkowo na rok 2009.

Na podst. art. 30 ust. 1 i art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz na podstawie uchwały Rady Gminy Bądkowo w sprawie procedury opracowania i uchwalania budżetu Gminy.

zarządzam, co następuje:

- § 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2009 winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.). Dane należy wykazać w pełnych złotych.
- § 2. Budżet Gminy Bądkowo na rok 2009 obejmował będzie:
- 1) dochody i wydatki jednostek budżetowych,
 - 2) przychody i koszty instytucji kultury,
 - 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
 - 4) źródła pokrycia deficytu, w tym pożyczki i kredyty wraz z ich prognoza spłat,
 - 5) wydatki związane z wieloletnimi planami inwestycyjnymi,
 - 6) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków funduszy pomocowych,
 - 7) przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
 - 8) przychody i rozchody budżetu gminy,
 - 9) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jst.

§ 3. Przyjmuje się do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2009 wskaźniki zawarte w założeniach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na rok 2009, tj. w szczególności wskaźniki wzrostu:

- 1) podatków o 4,2 %,
- 2) cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,9 %,
- 3) przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 9,0 %.

§ 4. Podstawą planowania dochodów Gminy w roku 2009 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2008 z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2008 roku, a wynikają bądź ze zmian ilościowych oraz ze zmian stawek, opłat, taryf itp.

Dochody z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości.

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych powinny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości lub zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych.

Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.

Dochody z tytułu udziałów w podatkach oraz subwencji przekazywanych przez budżet państwa wprowadzić na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.

Dochody i wydatki na zadania zlecone wprowadzić do projektu budżetu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

§ 5. Wskaźniki o których mowa w § 3 mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na rok 2009 i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji bądź dochodów własnych.

§ 6. Podstawą planowania wydatków na rok 2009 jest:

- 1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest średnia miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2008 r. pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.),

skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych oraz planowane podwyżki od dnia 01 stycznia 2009 r. Zatrudnienie w placówkach oświatowych zaplanowane zostanie na podstawie arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2008/2009 zatwierdzonych przez organ prowadzący, a wynagrodzenia zgodnie z założeniami Ministra Finansów. Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych w dziale „Oświata i wychowanie” oraz „Edukacyjna opieka wychowawcza” należy uwzględnić również skutki awansu zawodowego nauczycieli – zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.). Planowane podwyżki wynagrodzeń należy wykazać oddzielnie.

- 2) zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej ustalane jest przez Kierownika instytucji we własnym zakresie biorąc pod uwagę wysokość dotacji otrzymanej od organu założycielskiego.
- 3) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w oparciu o ustawę z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).
- 4) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (tj. Dz. U. z 2007 r. Nr 11, poz. 74 z późn. zm.).
- 5) wydatki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie budżetowej.
- 6) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej. W odniesieniu do placówek oświaty odpis planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).
- 7) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2008 r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy przyjętej do planowania budżetu państwa. Wydatki remontowe należy ująć jako odrębne zadanie wraz z uzasadnieniem. Szczegółowość

danych zawartych w przedkładanych materiałach odpowiadać powinna zasadom określonym w ustawie o finansach publicznych, co oznacza konieczność ich przedstawienia wg. poszczególnych paragrafów.

8) wydatki inwestycyjne planuje się zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym oraz Strategia Rozwoju Gminy Bądkowo. W odniesieniu do zadań inwestycyjnych noworozpoczynanych w roku 2009 należy uwzględnić przede wszystkim możliwość pozyskania dodatkowych środków, stan przygotowania inwestycji, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę życia mieszkańców, znaczenie dla gminy. Należy określić planowane efekty rzeczowe i źródła finansowania poszczególnych zadań.

9) w odniesieniu do inwestycji kontynuowanych podstawa dokonania zmian wartości kosztorysowej jest prognozowany wskaźnik wzrostu cen wynikający z prognozy przyjętej do planowania budżetu państwa, lub te_ zmiana zakresu rzeczowego inwestycji bądź zmiany dokumentacji projektowej. Zabezpiecza się w pełnej wysokości środki na kontynuację inwestycji realizowanych w roku 2008 w kwotach wynikających z możliwości finansowych budżetu na rok 2009.

10) Informacja o stanie mienia komunalnego w formie tabelarycznej i opisowej zg. z art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

§ 7. Przy planowaniu budżetu Gminy na rok 2009 należy uwzględnić zmiany wprowadzone przepisami uchwalonymi w trakcie opracowywania projektu budżetu.

§ 8 Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom referatów Urzędu Gminy i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr Janusz Zaremba