

Zarządzenie Nr 53/2005
Burmistrza Łobzenicy
z dnia: 19 września 2005 r.
w sprawie:

„Wytycznych do opracowania projektu budżetu miasta i **gminy Łobzenica**
na **2006** rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego dla **gminy**
Łobzenica „.

Na podstawie § 1 uchwały Nr XXIX/189/05 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 30 czerwca 2005 roku w sprawie: „Określenia procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu gminy Łobzenica” i § 6 Uchwały Nr XXX/197/05 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 19 sierpnia 2005 roku w sprawie: „Przyjęcia przez Radę Miejską wytycznych do opracowania projektów planów finansowych do projektu budżetu na 2006 rok przez Burmistrza”

zarządzam, co następuje

§ 1 1 . Ustala się wytyczne obowiązujące przy opracowaniu:

1) materiałów planistycznych niezbędnych do skonstruowania projektu budżetu miasta i gminy Łobzenica na 2006 rok - stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,

2) informacji o stanie mienia dla gminy Łobzenica - stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3) załącznik organizacyjny w celu sprawnego opracowania materiałów sporządzony przez Skarbnika Gminy - stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

2. W przypadku zmiany, po przyjęciu niniejszych wytycznych, proponowanego przez Rząd wskaźnika inflacji, zostanie on uwzględniony w projekcie budżetu miasta i gminy Łobzenica na 2006 rok.

§ 2 Do wykonania uchwały zobowiązuje się dyrektorów (kierowników) jednostek organizacyjnych oraz pracowników odpowiedzialnych za realizację merytoryczną poszczególnych zadań.

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BU RMISTRZ

mgr Eugeniusz Cerlak

UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 53/2005
Burmistrza Łobzenicy
z dnia: 19 września 2005 r.
w sprawie:**

„Wytycznych do opracowania projektu budżetu miasta i gminy Łobzenica na 2006 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego dla gminy Łobzenica”

Zgodnie z paragrafem 1 ust. 2 uchwały Rady Miejskiej wydałem wytyczne do opracowania projektu budżetu na 2006 rok oraz wytyczne do opracowania informacji o stanie mienia komunalnego.

Niniejsze wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu miasta i gminy Łobzenica na 2006 rok zawierają podstawowe wskaźniki do planowania budżetowego, wzory formularzy planistycznych oraz szczegółowe wskazówki dla poszczególnych uczestników procesu planowania budżetowego. Planowany wskaźnik dotyczący wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej, wskaźnik inflacji przyjęto z założeń do projektu budżetu państwa na 2006 rok. Dane i wskaźniki dotyczące konstruowania projektu budżetu mogą ulec zmianie, w związku z tym nastąpią ponowne przeliczenia.

BURMISTRZ

mgr Eugeniusz Cerlak

WYTYCZNE
do opracowania
projektu budżetu miasta i gminy
Łobzenica na 2006 rok.

I. Zasady ogólnie obowiązujące.

1. Pracownicy Urzędu Miejskiego oraz jednostki organizacyjne, o których mowa w II i III części Wytycznych, opracowują projekty swoich planów finansowych obejmujących dochody (przychody) i wydatki (koszty) planowane na 2006 rok na określonych formularzach.
2. Przy opracowaniu projektów planów, o których mowa w pkt.1, należy uwzględnić:
 - 1) istniejący stan na dzień 1 września 2005 roku jednostek organizacyjnych, finansowanych z budżetu oraz dotacji na zadania zlecone gminie bądź dofinansowanie w formie dotacji na zadania własne oraz należy uwzględnić zmiany (ograniczenia bądź rozszerzenie zakresu zadań) planowanych po tym dniu;
 - 2) zatrudnienie wg stanu na dzień 1 września 2005 roku z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia (zwiększenia, zmniejszenia);
 - 3) jako bazę wyjściową do planu na 2006 rok należy przyjąć przewidywane wykonanie planu wydatków w 2005 roku oraz włączyć lub wyłączyć wydatki, które wynikają z ustaw, a realizowane będą przez gminę;
 - 4) aktualny na dzień 1 września br. poziom cen (stawek, taryf, opłat), z uwzględnieniem zakładanego na 2006 rok średniorocznego wskaźnika inflacji - 1,5 %, a ceny gazu średnio o 4,3%;
 - 5) wynagrodzenia bazowe wg przewidywanego stanu zatrudnienia na koniec 2005 roku z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń w 2006 roku o średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej (na dzień sporządzania wytycznych 1,5%) oraz o 5% wyrównanie wynagrodzeń pracowników samorządowych do poziomu wynagrodzeń w sąsiednich gminach, ze szczególnym uwzględnieniem pracowników przechodzących na emerytury oraz uwzględnienie planowane zmniejszenie bądź zwiększenie planu zatrudnienia;
 - 6) stopę procentową składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy liczoną w wysokości ok.20,00% od planowanej na 2006 rok kwoty wynagrodzeń;
 - 7) kwotę 750 zł jako odpis na 1 etat na FŚS, a po ogłoszeniu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce dokonana zostanie korekta odpisu.

- 8) zasadę, że poziom wydatków w 2006 roku na działalność oświatowych jednostek organizacyjnych ogółem nie przekroczy wielkości przyznanej przez Ministerstwo Finansów subwencji oświatowej;
- 9) zadania oświatowe wynikające z ustawy o systemie oświaty realizowane przez gminę finansowane będą z środków własnych gminy.

3. Dla poszczególnych zadań inwestycyjnych realizowanych przez samorząd pracownik merytoryczny na podstawie dokumentacji przetargowej, kosztorysów oszacowuje całkowite nakłady planowane do poniesienia na te zadania z podziałem na poszczególne lata i z uwzględnieniem wieloletniego programu inwestycyjnego oraz programów i projektów złożonych o pozyskanie środków unijnych.

W projekcie budżetu w pierwszej kolejności będą ujęte, stosownie do możliwości finansowych gminy, inwestycje wieloletnie rozpoczęte w latach poprzednich.

//. Zasady szczegółowe obowiązujące jednostki budżetowe

Jednostki budżetowe opracowują formularze planistyczne wg wzorów:

Nr 1 - projekt planu finansowego dochodów jednostki budżetowej,

Nr 2 - projekt planu finansowego wydatków jednostki budżetowej,

Nr 3 - projekt planu finansowego wynagrodzeń,

Nr 3a - projekt planu finansowego wynagrodzeń placówek oświatowych,

Nr 4 - zestawienie wieloletnich inwestycji planowanych do realizacji

Nr 5 - tabela montażu finansowego projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej,

Nr 6 - tabela montażu finansowego projektu inwestycyjnego współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej,

Nr 7 - zestawienie planowanych zakupów inwestycyjnych,

z uwzględnieniem poszczególnych uwag:

1. Do wzoru Nr 1 i 2 zawierającego planowane dochody i wydatki w szczególności paragrafowej, jednostki budżetowe zobowiązane są dołączyć:
 - a) informację o wielkości dochodów budżetowych planowanych na 2006 rok z wyszczególnieniem tytułu każdego z dochodów w danym paragrafie i kalkulację (uzasadnienie) planowanej kwoty.
W planowanych kwotach dochodów nie należy ujmować dochodów z tytułu odsetek d środków na rachunku bankowym;
 - b) informację o wydatkach związanych z eksploatacją użytkowanych obiektów wraz z danymi obejmującymi koszty eksploatacji, energii elektrycznej, dostaw wody, wywozów nieczystości, podatków.
Pracownicy merytoryczni zajmujący się poszczególnymi działami przygotowują dane przedłożą Skarbnikowi w wyznaczonych terminach określonych w załączniku.

2. Do wzoru 2a -stanowiącego projekt planu finansowego zakładu budżetowego, jednostki budżetowe prowadzące działalność w tej formie podają:

- a) kalkulacje wielkości planowanych przychodów z podaniem źródeł,
- b) informacje o przeznaczeniu wydatków.

3. Do wzoru Nr 3 - projekt planu finansowego wynagrodzeń, i

Nr 3a - projekt planu finansowego wynagrodzeń placówek oświatowych, stanowiącego kalkulacje planowanych wynagrodzeń osobowych na 2006 rok, oraz kalkulacje pozostałych kwot składających się na wynagrodzenia (np. ilość i wyszczególnienie kwot planowanych nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych).

Jednostki oświatowe zobowiązuje się do wyliczenia niedoboru lub oszczędności wynagrodzeń w zależności od tego która z nich występuje.

Ponadto w kalkulacji należy zastosować podział wg statusu zatrudnienia.

4. Do wzoru Nr 4 - zestawienie wieloletnich inwestycji planowanych do realizacji oprócz zestawień liczbowych pokazujących finansowanie inwestycji w poszczególnych latach, stanowisko merytoryczne przygotowuje tekstową informację o stanie zaawansowania inwestycji, zakresie w roku 2006 i poszczególnych latach.

5. Do wzoru Nr 5 - tabela montażu finansowego projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej i Nr 6 - tabela montażu finansowego projektu inwestycyjnego współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej należy dołączyć informację jak w pkt 4.

6. Do wzoru Nr 7 - zestawienie planowanych zakupów inwestycyjnych, należy dołączyć merytoryczne uzasadnienie konieczności uwzględnienia w budżecie na 2006 wydatków na ten cel.

///. Zasady szczegółowe obowiązujące: zakład budżetowy, instytucję kultury i fundusz celowy.

1. Do wzoru Nr 2a - zakład budżetowy winien dołączyć informację o rodzaju i wielkości przychodów planowanych do uzyskania, w z sprzedaży usług oraz kosztach niezbędnych do poniesienia na planowane zadania z wyszczególnieniem tych zadań oraz wydatków na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne.

2. Do wzoru Nr 8 - instytucja kultury winna dołączyć informacje opisową o możliwych do uzyskania przychodów własnych, prognozowanym dofinansowaniu z budżetu w formie dotacji podmiotowej oraz dofinansowaniu z innych źródeł, kosztach bieżących związanych z eksploataowaniem nieruchomości, remontach bieżących i modernizacjach oraz wydatkach inwestycyjnych i zakupach inwestycyjnych. Jeżeli występuje montaż projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej należy ująć na drukach; wzór Nr 5 lub wzór Nr 6.

3. Do wzoru Nr 9 - fundusz celowy, należy dołączyć informacje opisową o przelewach środków na rachunek funduszu oraz zadaniach realizowanych w ramach wydatków bieżących zgodnie z przepisami prawa.

IV. Ustalenia końcowe.

W celu sprawnego i poprawnego sporządzenia materiałów ustala się terminy konsultacji pracowników z Skarbnikiem Gminy według załącznika sporządzonego przez Skarbnika stanowiący załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

WYTYCZNE
do opracowania
informacji o stanie mienia komunalnego
gminy Łobienica

I Informacja o stanie mienia komunalnego inna obejmować dane dotyczące:

- 1). Gruntów, budynków, budowli gminy Łobzenica według jednostek organizacyjnych, tytułów władania;
- 2) numerów działek z podaniem ich powierzchni;
- 3) gruntów, budynków i budowli zestawionych według jednostek organizacyjnych z podaniem ich wartości księgowej;
- 4) wierzytelności, udziałów w spółkach, posiadanych akcji wraz z ich wartością,
- 5) innych składników mienia nie wymienionych w pkt 1,2 i 3, w tym składników ruchomych;
- 6) dane o zmianach w stanie mienia, w zakresie określonym w pkt. 1,2,3 i 4 od dnia złożenia poprzedniej informacji,
- 7) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych.

Dane należy wykonać w części tabelarycznej i opisowej.

Informacje o stanie mienia komunalnego należy złożyć Skarbnikowi w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września br.

WYKAZ KONSULTACJI PRACOWNIKAMI
ODSPOWIEDZIALNYMI ZA REALIZACJĘ
BUDŻETU GMINY.

| Nazwisko i imię pracownika: | Sprawy merytoryczne do przygotowania z zakresu | Termin konsultacji z Skarbnikiem | Godzina |
|-----------------------------|---|----------------------------------|---------------|
| Andersohn Piotr | Z zakresu melioracji i gospodarki wodnej | 26.09.2005r. | 8,30 |
| Czesława Brauer, Maria Mika | Z zakresu funkcjonowania USC, Ewidencji ludności | 26.09.2005r. | 9,30 |
| Maria Gronowska | Z zakresu dodatków mieszkaniowych i zalesiania | 26.09.2005r. | 11,00 |
| Magdalena Kaczyńska | Z zakresu zaopatrzenia w materiały biurowe | 26.09.2005r. | 12,00 |
| Marek Połczyński | Sprawy z zakresu dróg i cmentarnictwa i zajęcia pasa drogowego oraz remont Urzędu | 26.09.2005r. | 13,00 |
| Piechota Stanisław | Dochody z mienia komunalnego Informacja o stanie mienia komunalnego | 26.09.2005r. 30.09.2005r. | 12,00 9,00 |
| Adam Michniewicz | Z zakresu rozwoju i wdrażania komputeryzacji | 29.09.2005r. | 9,30 |
| Małgorzata Lemańczyk | Wielkości wpływów podatków | 29.09.2005r. | 10,00 |
| Lidia Rugowska | Wielkości wpływów podatków | 29.09.2005r. | 11,00 |
| Hanna Rybacka | Szacunkowa wielkość podatków na podstawie urządzeń wymiarowych | 29.09.2005r. | 12,00 |
| Jadwiga Fąs | Szacunkowa wielkość podatków na podstawie urządzeń wymiarowych | 29.09.2005r. | 13,00 |

| | | | |
|---|---|--------------|-------|
| Zofia Orzeł, Żyta Sik | Z zakresu wynagrodzeń (nagrody jubileuszowe, odprawy emeryt), środki czystości, wyposażenie biur sprawy pracownicze - wyposażenie), Z zakresu wydatków rady miejskiej | 27.09.2005r. | 9,00 |
| ZGKiM | Odbiór materiałów na wzorach określonych w wytycznych i informacja o stanie mienia komunalnego | 29.09.2005r. | 9,00 |
| Jerzy Cynajek | Sprawy zdrowia i promocji oraz sportu w gminie | 28.09.2005r. | 8,30 |
| Jan Majewski | Sprawy ochrony środowiska, oświetlenia gminy | 28.09.2005r. | 10,00 |
| Magdalena Michalska | Sprawy dotyczące pozyskania środków unijnymi | 01.10.2005r. | 10,00 |
| Wiesław Hektus | Inwestycje wraz z środkami unijnymi | 28.09.2005r. | 12,30 |
| Jadwiga Matejek | Sprawy p.poż na terenie gminy | 29.09.2005r. | 9,30 |
| Berndt Paweł - Dyrektor GCK | Sprawy kultury | 30.09.2005r. | 10,00 |
| Anna Gryniewicz - Kierownik MOPS | Sprawy pomocy społecznej | 30.09.2005r. | 13,00 |
| Anna Gryniewicz Michał Daniel | Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych | 30.09.2005r. | 9,00 |
| Maria Klóska - Dyrektor GOOS, Mariloa Ciepłuch - Księgowa GOOS | Sprawy jednostek oświatowych , sporządzone mat. Na określonych wzorach oraz informacja o stanie mienia komunalnego | 30.09.2005r. | 11,00 |

Uprzejmie proszę o przestrzeganie terminów, ponieważ czas jest ograniczony i musi być spójny z uchwałą o procedurze uchwalania budżetu, którą to uchwałała Rada M. Tak opracowane materiały zostaną poddane weryfikacji Burmistrzowi Gminy, a potem skierowane do prac w komisjach Rady Miejskiej.

Spotkania odbywać będą się w biurze u Skarbnika.