

Zarządzenie Nr 92 / 2011
Burmistrza Czaplinka
z dnia 20 września 2011 roku

w sprawie zakresu, zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2012 rok.

Na podstawie art. 30 z dnia 8 marca 1990r.o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz 1591 z póź.zm) oraz § 1 Uchwały Rady Miejskiej w Czaplinku Nr LIX /487/10z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Czaplinek, zarządzam, co następuje:

§ 1

Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2012 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Rady Miejskiej w Czaplinku Nr LIX /487/10 z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Czaplinek,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z póź.zm.),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.Nr 38, poz.207),uwzględniając rozporządzenia zmieniające z dnia 1 grudnia 2010r oraz z dnia 29 sierpnia 2011r.
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Czaplinku mającymi wpływ na budżet Gminy,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Czaplinek z innymi podmiotami.

&2

1. Projekty planów finansowych powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- a) poziom inflacji średniorocznej – 2,8%,
- b) minimalne wynagrodzenie – 1 500,00 zł,
- c) wzrost wynagrodzeń nauczycieli – na poziomie przewidywanego wykonania na 31.12.2011 roku z uwzględnieniem podwyżki o 3.8% od 1 września 2012r
- e) kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli - od dnia 1 stycznia 2012r w wysokości 2 618,10 zł, od dnia 1 września 2012r w wysokości 2 717,59 zł (podstawa naliczenia funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli).
- f) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia- 2,9 %

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, zlecone, kontynuowane oraz wynikające z zawartych umów.

§ 3

1. W zakresie dochodów przyjmuje się:

- 1) Stawki podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych stosując stawki z roku 2011, powiększone o 4,2% (wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2011 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2010r).
- 2) Utrzymuje się odstępianie od pobierania opłaty od posiadania psów, analogicznie do roku 2011.
- 3) Wpływy z opłaty miejscowej i targowej należy oszacować na podstawie wykonania za rok 2011.
- 4) Stawki podatku leśnego stosując urzędowo ogłoszoną cenę drewna.
- 5) Podatek rolny na poziomie roku 2011, który zostanie skalkulowany po ogłoszeniu ceny urzędowej żyta stanowiącej podstawę naliczenia podatku rolnego.
- 6) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową należy planować na poziomie przewidywanego wykonania 2011 r.
- 7) 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.

- 8) 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.
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.
- 9) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie.
- 10) Wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych planuje się na podstawie złożonych wniosków oraz zapisów zawartych umów.
- 11) 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.

2. W zakresie wydatków przyjmuje się:

- 1) We wszystkich kalkulacjach wydatków należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących, a potrzeby na niezbędne wydatki zrewaloryzować o 2,8% w stosunku do poniesionych kosztów za 3 kwartały 2011r. Wzrost funduszu płac należy zaplanować ze wzrostem 2,9% w stosunku do planu roku 2011. Podejmować działania powodujące racjonalizację zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, itp.
- 2) Zakład Gospodarki Komunalnej przedstawi propozycję planu finansowego zadaniowo i z uwzględnieniem szczegółowej klasyfikacji dochodów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.Nr 38, poz.207) z późn. zm. W planie należy przewidzieć rozwiązania oszczędnościowe racjonalizujące ponoszenie kosztów. Niezbędny wzrost wydatków stanowiący pokrycie kosztów należy zaplanować ze wzrostem 2,8%, a fundusz płac dla zasadniczego trzonu załogi ze wzrostem 2,9%. W planach przewidzieć należy także zatrudnienie refundowane w ramach robót interwencyjnych i publicznych. Przygotowując symulację ewentualnych zmian w wysokości przychodów i kosztów (wydatków) za obsługę i na płace, uwzględnić należy prognozowane zmiany najniższego wynagrodzenia do kwoty 1 500 zł plus pochodne.

Propozycje cen usług komunalnych na rok 2012 Zakład Gospodarki Komunalnej przygotuje z uwzględnieniem zasad określonych w odrębnych przepisach, rozwiązań oszczędnościowych, o których mowa wyżej, obowiązujących stawek VAT, na podstawie indywidualnych kalkulacji.

Kalkulacje, a w szczególności cen: wody, ścieków, wywozu i utylizacji nieczystości stałych, stawki energii cieplnej, propozycje stawki sprzątnia 1m² ulic i terenów miejskich, stawek utrzymania zimowego dróg w gminie, usług cmentarnych i pogrzebowych przedstawi w terminach umożliwiających ich stosowanie od stycznia 2011 r., lecz nie później niż do 15.10.2011r.

- 3) Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.Nr 38, poz.207) z późn. zm.

Przy planowaniu wydatków szkoły, uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły z projektem miesięcy jesiennych roku szkolnego 2012/2013.

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 3,8% wzrost płac od miesiąca września 2012r,
- dodatki motywacyjne na poziomie 3,0 %, wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli,
- odprawy emerytalne, rentowe i jubileuszowe,
- wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli,
- dodatki za wychowawstwo na poziomie roku 2011
- 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 kształcenie oraz wskaźą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób kształcenia,
- potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych. Do obliczeń wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli przyjętą w ustawie budżetowej państwa na 2012 rok, a dla pracowników obsługi zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu socjalnym. 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 2,9% uwzględniając najniższe wynagrodzenie.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej) szkoły dołączają kalkulację pozostałych wydatków i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2011.

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).

4) Przedszkole Publiczne poza planem finansowym, przedstawi część opisową uwzględniającą wytyczne dla szkół cytowane wyżej w § 3 pkt. 3 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 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.Nr 38, poz.207) z późn. zm.

5) Pozostałe jednostki Gminy:(UM , MGOPS) dokonają szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wytyczne podane w & 1 i & 2.

Przygotowując dane do projektu budżetu uwzględnią wzrost wynagrodzeń o 2,9% w stosunku do roku 2011r., przyjmując za bazę plan funduszu płac na 2011r.

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 2012 r.

Wymienione jednostki, niezbędne wydatki zaplanują ze wzrostem 2,8 %.

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 2011 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

6) Zakłada się iż Sołectwa otrzymają w 2012r. na swoją działalność kwoty porównywalne do przyznanych w roku 2011 r. powiększone o zaoszczędzone kwoty. Sołtysi przedstawiają Inspektorowi d/s Rolnictwa i Leśnictwa w terminie do 15.10.2010 r. pozostałe wnioski do budżetu Gminy w układzie umożliwiającym wycenę zadania proponowanego do realizacji.

7) Przewodniczący Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w uzgodnieniu z koordynatorem ds. prowadzenia dokumentacji Gminnej Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, przedstawi projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Czaplinek na 2012 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.

8) Czaplinecki Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji przedstawi propozycje planów finansowych uwzględniającej każdą działalność odrębnie tj. ośrodka sportów wodnych, hali widowiskowo sportowej, świetlic wiejskich, izby muzealnej. W planach finansowych należy uwzględnić podatek od nieruchomości, odrębnie planowane koszty utrzymania izby muzealnej, ośrodka kultury, ośrodka sportów wodnych i hali widowiskowo-sportowej oraz wydatki remontowe i inwestycyjne, na funkcjonowanie świetlic wiejskich, wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2011 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.

9) Gminna Biblioteka w Czaplinku przedstawi propozycję planu finansowego uwzględniając koszty utrzymania biblioteki , w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2010 wraz z przewidywaną dotacją z budżetu Gminy.

10) 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 2011r. 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. Plany finansowe Spółka złoży wraz z kopiami uchwał Wspólnot Mieszkaniowych.

§ 4

Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

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

1. 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.
2. Informację o stanie mienia komunalnego przygotowuje Referat Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami 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 § 2 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 Czaplinka 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 15.10.2011r.
6. Wszystkie wpływające wnioski zarejestrowane zostaną w sekretariacie UM i skierowane do odpowiednich referatów, gdzie po dokonaniu ich zestawień zostaną przekazane Skarbnikowi Gminy w terminie do 20 października 2011 r.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.