

ZARZĄDZENIE Nr 0154/184/08
BURMISTRZA SUPRAŚLA
z dnia 26 sierpnia 2008r.

**w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu
budżetu gminy Supraśl na 2009 rok.**

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. nr 142, poz.1591 ze zm.) oraz § 1 pkt. 3 uchwały Nr XLV/423/06 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 25 sierpnia 2006 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi, zarządzam co następuje:

§ 1. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2009 rok, według załączników stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków.

- a) do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych **należy dołączyć** objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków,
- b) objaśnienia, o których mowa w pkt a. należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział). Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
 - zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrosty lub spadku,
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2008.

§ 2. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2009 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2008,
- b) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, promes,
- e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
- f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
- g) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, instytucje kultury i rachunki dochodów własnych – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

§ 3. Podstawą planowania wydatków budżetowych na 2009 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2008 r. w następującym zakresie:

- a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
 - kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, zasiłki na zagospodarowanie, itp.),
 - skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.
 - planowane na 2009 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego.
- b) wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych.
- c) wyodrębnić skutki 5,6% wzrostu wynagrodzeń pracowników pedagogicznych. Prognozę wzrostu przygotować na osobnych formularzach.
- d) wyodrębnić skutki 5,6% wzrostu wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych. Prognozę wzrostu przygotować na osobnych formularzach.
- e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2009 rok wyznaczają:
 - w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2009 r.,
 - w pozostałych jednostkach:
 - zatwierdzony plan etatów na 2008 rok,
 - zmiany organizacyjne wprowadzone w 2008 r.,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2009 r., w tym zmiany zakresu kompetencji.
- f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2008 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz.U. Nr 160, poz. 1080 ze zm.),
- g) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. Nr 137, poz. 887 ze zm.),
- h) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % - określonej w art. 37 ustawy budżetowej na rok 2007 z dnia 25 stycznia 2007 r. (Dz.U. Nr 15, poz. 90),
- i) odpis na ZFŚS dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 ze zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wynagrodzenie w wysokości 2.521 zł – zgodnie z założeniami do budżetu państwa na 2009 rok. W odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz.U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674). Na mocy art. 53

ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych. Forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Wynika to bezpośrednio z przepisów ustawy – Karta Nauczyciela, która w art. 53 ust. 3a określa szkołę (placówkę) jako jednostkę właściwą do dokonania odpisu. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, cedując na pracodawcę obowiązek dokonania odpisu. Jednocześnie należy podkreślić, iż ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych umożliwia uzyskanie takich danych.

- j) Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie 2008 roku i zakładany wskaźnik inflacji – 2.9 % - zgodnie z założeniami do budżetu państwa na 2009 rok. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2008 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowej zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.
- k) Kwota planowanej dotacji dla zakładu budżetowego winna być wyliczona z podaniem stawki jednostkowej dotacji.
- l) Przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2009 należy uwzględnić przede wszystkim:
 - wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
 - zaawansowanie robót na koniec 2008 roku,
 - wartość umów zawartych w 2008 roku z terminem realizacji zadania w 2009 r.
 - możliwości finansowania zadania przez gminę,
 - możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,

§ 4. 1. Informacja o stanie mienia komunalnego stanowi odrębny dokument, który zawiera:

1. dane dotyczące przysługujących gminie praw własności,
2. dane dotyczące: posiadania oraz innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach i akcjach,
3. dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
4. dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
5. stan należności i zobowiązań na 30 września 2008 roku oraz z jakiego tytułu one wystąpiły,
6. inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

Za prawidłowe i rzetelne sporządzenie informacji o stanie mienia komunalnego odpowiedzialny jest zastępca Kierownika Referatu Infrastruktury.

§ 5. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2009 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2009 r nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych	Kierownik Referatu Organizacyjnego	30.09.2008 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w §§ 2 i 3 – przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego (dyskietka).	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	15.10.2008 r.
3.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2009 r. oraz w latach 2009-2011, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych	Kierownik Referatu Infrastruktury	15.10.2008 r.
4.	Informacja o stanie mienia komunalnego zawierająca dane wynikające z art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104) według stanu na 30 września 2008 roku– przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego (dyskietka).	Zastępca Kierownika Referatu Infrastruktury	25.10.2008 r.
5.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 15.11.2008 r.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Referatów oraz Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

inż. Wiktor Grygiencz

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0154/184/08
Burmistrza Supraśla
z dnia 26.08.2008 r.

pieczęć jednostki

Dział

Rozdział

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA
w jednostkach budżetowych szkół i placówek oświatowych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe -			Średnie wynagrodzenie	
			Ogółem (5+6)	wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	wypłaty jednorazowe razem	Ogółem (4:3) :12 m-cy	bez wypłat jednorazowych (5:3) :12 m-cy
I.	Plan na 2008 rok						
II.	Plan po zmianach na 30.09.2008 r.						
III.	Przewidywane wykonanie w 2008	0	0	0	0		
1	<i>Nauczyciele, z tego:</i>	0	0	0	0		
	dypłomowani						
	mianowani						
	kontraktowi						
	stażyści						
2	<i>Pracownicy administracji</i>						
3	<i>Pracownicy obsługi</i>	0	0	0	0		
	kucharki						
	konservatorzy						
	kierowcy						
	woźni						
	sprzątaczk						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykon.prace publiczne						
IV.	Projekt planu na 2009 r. , z tego:	0	0	0	0		
1	<i>Nauczyciele, z tego:</i>						
	dypłomowani						
	mianowani						
	kontraktowi						
	stażyści						
2	<i>Pracownicy administracji</i>						
3	<i>Pracownicy obsługi</i>						
	kucharki						
	konservatorzy						
	kierowcy						
	woźni						
	sprzątaczk						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykon.prace publiczne						

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-
stanowisko)

Zatwierdził:

(imię i nazwisko-stanowisko)

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0154/184/08
Burmistrza Supraśla
z dnia 26.08.2008 r.

pieczęć jednostki

Dział

Rozdział

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIA
w pozostałych gminnych jednostkach organizacyjnych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe -			Średnie wynagrodzenie	
			Ogółem (5+6)	wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	wypłaty jednorazowe razem	Ogółem (4:3) : 12 m-cy	bez wypłat jednorazowych (5:3) : 12 m-cy
I	2	3	4	5	6	7	8
1.	Plan na 2008 rok						
II.	Plan po zmianach na 30.09.2008 r.						
III.	Przewidywane wykonanie w 2008 roku	0	0	0	0		
	z tego:						
1	Kadra (kierownictwo)						
2	Pracownicy na stanowiskach nirobotniczych						
3	Pracownicy na stanowiskach robotniczych						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykonujący prace publiczne						
6	Pracownicy wykonujący prace społecznie użyteczne						
IV.	Projekt planu na 2009 rok	0	0	0	0		
	z tego:						
1	Kadra (kierownictwo)						
2	Pracownicy na stanowiskach nirobotniczych						
3	Pracownicy na stanowiskach robotniczych						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykonujący prace publiczne						
6	Pracownicy wykonujący prace społecznie użyteczne						

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-
stanowisko)

Zatwierdził:

(imię i nazwisko-stanowisko)

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 0154/184/08
Burmistrza Supraśla
z dnia 26.08.2008 r.

pieczęć jednostki

Dział

Rozdział

KALKULACJA

dochodów i wydatków budżetowych w jednostkach budżetowych szkół i placówek oświatowych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tylko)	§	Plan wg Uchwały RM z z 27.12.2007 r.	Plan po zmianach na 30.09.2008 r.	Przewidywane wykonanie 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	% 7:4	% 7:6
I	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	DOCHODY ogółem		0	0	0	0	0	0
II.	WYDATKI ogółem							
III.	Informacje dodatkowe:							
	Liczba oddziałów	x						
	Liczba uczniów	x						
	Średnie zatrudnienie (etaty)	x						
	w tym: etaty pedagogiczne	x						
	etaty administracji i obsługi	x						

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

W części opisowej należy podać kalkulacje uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 0154/184/08
Burmistrza Supraśla
z dnia 26.08.2008 r.

pieczęć jednostki

Dział

Rozdział

KALKULACJA

dochodów i wydatków budżetowych dla pozostałych jednostek budżetowych

w złotych

[illegible]

data sporządzenia

sporządził:

zatwierdza:

W części opisowej należy podać kalkulacje uzasadniając wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu

pieczęć jednostki

Dział

Rozdział

KALKULACJA
przychodów i wydatków zakładów budżetowych

							w złotych	
Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	§	Plan wg Uchwały RM z z 27.12.2007 r.	Plan po zmianach na 30.09.2008 r.	Przewidywane wykonanie 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	% 7:4	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Przychody							
	Inne zwiększenia (jakie?)							
I.	Razem przychody		0	0	0	0		
II.	Stan środków obrotowych na początek roku							
III.	OGÓŁEM (I + II)		0	0	0	0		
	Koszty i inne obciążenia							
	Inne zmniejszenia (jakie?)							
IV.	RAZEM		0	0	0	0		
V.	Podatek dochodowy od osób prawnych							
VI.	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych							
VII.	Stan środków obrotowych na koniec roku							
VIII.	OGÓŁEM (IV+V+VI+VII)							
	Informacje dodatkowe:							
	Średnie zatrudnienie (etaty)	x						
	w tym: etaty administracji	x						
	etaty obsługi	x						

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Zatwierdził:
(imię i nazwisko-
stanowisko)

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 0154/184/08
Burmistrza Supraśla
z dnia 26.08.2008 r.

pieczęć jednostki

Dział

Rozdział

ZESTAWIENIE
przychodów i wydatków dla instytucji upowszechniania kultury

w złotych							
1.p.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Plan na 2008 rok	Plan po zmianach na 30.09.2008 r.	Przewidywane wykonanie 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	% 6:3	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Przychody ogółem (2+3)	0	0	0	0		
	w tym:						
2.	Przychody własne						
	z tego: wpływy z usług						
3.	Dotacja z budżetu						
4.	Koszty działalności ogółem	0	0	0	0		
	z tego:						
	zużycie materiałów						
	zużycie energii						
	usługi remontowe						
	usługi pozostałe						
	zakup książek						
	podatek od nieruchomości						
	amortyzacja						
	wynagrodzenia osobowe						
	ZUS i FP						
5.	nadzwyczajne (strata -, zysk +)						
6.	Akumulacja (2-4)	0	0	0	0		
7.	Wynik finansowy ((1-4)+/-5)						
	Dane uzupełniające:						
8.	Średnie zatrudnienie (etaty)						
	w tym: etaty administracji						
	etaty obsługi						
9.	Plan usługowy:						
	ilość imprez						
	ilość wystaw						
	ilość woluminów						
	liczba czytelników						
	ilość punktów bibliotecznych						
	ilość kół zainteresowań						
	ilość zwiedzających						

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 0154/184/08
Burmistrza Supraśla
z dnia 26.08.2008 r.

pieczęć jednostki

Dział

Rozdział

Nazwa zadania

KALKULACJA
dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	§	Plan na 2008 rok	Plan po zmianach na 30.09.2008 r.	Przewidywane wykonanie 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	% 7:4	% 7:6
I	2	3	4	5	6	7	8	9
	Przychody							
I.	Razem przychody		0	0	0	0		
II.	Stan środków pieniężnych na początek roku							
III.	OGÓŁEM (I + II)		0	0	0	0		
	Wydatki							
IV.	RAZEM		0	0	0	0		
V.	Stan środków pieniężnych na koniec roku							
VI.	OGÓŁEM (IV+V)							

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-
stanowisko)

Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 0154/184/08
Burmistrza Supraśla
z dnia 26.08.2008 r.

**Wydatki majątkowe-zakupy środków trwałych
(zakupy sprzętu, nieruchomości)**

[illegible]

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 0154/184/08
Burmistrza Supraśla
z dnia 26.08.2008 r.

Rodzaj gruntów	Powierzchnia na 30.09.2008r /ha/	Pełne prawo własności - sposób zagospodarowania w ha				
		w użytkowaniu wieczyste	w zarządzie trwałym jedn. organ.	zarządzane przez sołectwa	dzierżawa, najem, posiadanie	zarządzane przez gminę
Grunty orne						
Grunty związane z zasobami mieszkaniowymi komunalnymi						
Grunty zabudowane obiektami użyteczności publicznej/domy kultury, świetlice, remizy baseny p.poż, budynki administracji						
Lasy						
Grunty związane z obiektami szkolnymi						
Grunty przeznaczone pod wysypiska śmieci						
Tereny rekreacyjno-sportowe						
Tereny eksploatacyjno- przemysłowe/place, żwirownie/						
Działki budowlane						
Drogi gminne						
Drogi wewnętrzne						
Działki obciążone prawami osób trzecich i roszczeniami						
Współwłasność Gminy z osobami fizycznymi						
Pozostałe grunty: rowy, nieużytki						
Razem:						

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 0154/184/08
Burmistrza Supraśla
z dnia 26.08.2008 r.

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne

[illegible]