

ZARZĄDZENIE Nr 80/06
BURMISTRZA MIASTA KOWARY
z dnia 18 września 2006 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych na 2007 rok

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr X/66/99 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 11 sierpnia 1999 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zobowiązuję dyrektorów jednostek budżetowych, Dyrektora Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych oraz kierowników wydziałów i samodzielnych pracowników samorządowych Urzędu Miejskiego w Kowarach do opracowania materiałów planistycznych na 2007 rok.

2. Zobowiązuję Wydział Inżynierii Miejskiej do opracowania informacji o stanie mienia komunalnego zgodnie z wymogami art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.)

§ 2

Jednostki budżetowe prowadzące działalność w formie rachunków dochodów własnych zobowiązane są do opracowania materiałów planistycznych na 2007 rok również z zakresu dochodów własnych.

§ 3

Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić założenia do projektu budżetu miasta na 2007 rok zawarte w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 4

Materiały planistyczne należy opracować w następującej szczegółowości:

1. Zakład budżetowy (wg wzoru nr 1):
 - 1) przewidywany stan środków obrotowych na początku roku
 - 2) dochody wg ważniejszych źródeł,
 - 3) wydatki z wyszczególnieniem:
 - a) wydatków dotyczących wynagrodzenia osobowego,
 - b) nakładów inwestycyjnych
 - c) planowany stan środków obrotowych na koniec roku
 - d) stan zatrudnienia.
2. Jednostki budżetowe (wg wzoru nr 2):
 - 1) dochody
 - 2) wydatki wg klasyfikacji budżetowej
 - 3) stan zatrudnienia
3. Rachunek dochodów własnych (wg wzoru nr 3):
 - 1) przewidywany stan środków obrotowych na początku roku
 - 2) dochody wg ważniejszych źródeł,
 - 3) wydatki z wyszczególnieniem:
 - a) wydatków bieżących (z wyjątkiem wynagrodzeń)
 - b) nakładów inwestycyjnych
 - c) planowany stan środków obrotowych na koniec roku

4. Wydziały i samodzielne stanowiska Urzędu Miejskiego przedstawiają:

- 1) dochody
- 2) wydatki wg klasyfikacji budżetowej
- 3) plan zadań remontowych i inwestycyjnych
- 4) stan zatrudnienia

5. Planując zadania remontowe i inwestycyjne należy wyszczególnić:

- 1) nazwę zadania i jej lokalizacja,
- 2) nr zadania
- 3) okres realizacji zadania – rok i miesiąc rozpoczęcia oraz rok i miesiąc zakończenia,
- 4) całkowity koszt zadania w cenach bieżących,
- 5) dotychczasowe nakłady - dotyczy zadań kontynuowanych
- 6) wysokość wydatków w roku budżetowym
- 7) wysokość wydatków w latach następnych – dotyczy zadań wieloletnich
- 8) źródła sfinansowania nakładów

§ 5

Wraz z materiałami składanymi, o których mowa w § 4, należy przedstawić dokładne ich uzasadnienie.

§ 6

Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy posługiwać się obowiązującą klasyfikacją dochodów i wydatków publicznych zgodnie z 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. z 2006 r. Nr z 107, poz. 726 z późn. zm.).

§ 7

Materiały planistyczne należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta Kowary w terminie do dnia 15 października 2006 r.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ
mgr Dariusz Rajkowski

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2007 ROK

Sytuacja ekonomiczna kowarskich podmiotów gospodarczych oraz stan finansów budżetu państwa stwarzają perspektywę stabilnej sytuacji w zakresie dochodów budżetu miasta. Rada Ministrów przyjęła założenia projektu budżetu państwa na 2007 rok. Przewiduje się, że w 2007 roku średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,9 %. W przyszłym roku nie planuje się wprowadzenia zasadniczych zmian w obszarze podatków bezpośrednich. Dzięki temu system podatkowy w ww. obszarze pozostanie stabilny. Stabilizacja ta powinna sprzyjać umacnianiu tendencji wzrostowych w gospodarce.

Wzrost wydatków na wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej zostanie utrzymany na poziomie zakładanej inflacji, tj. 1,9 % . W oparciu o pismo Nr DKOS-0701-18/06 Ministra Edukacji Narodowej średnie wynagrodzenia nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w roku 2007 w związku ze wzrostem kwoty bazowej o 1,9% powinny ukształtować się na poziomie co najmniej:

wzł

Rok	nauczyciel stażysta	nauczyciel kontraktowy	nauczyciel mianowany	nauczyciel dyplomowany
2007	1501	1876	2627	3377
Wzrost w stosunku do roku 2006	28	35	49	63

W związku z powyższym do wyliczenia wydatków w zakresie wynagrodzeń należy przyjąć ww. wskaźniki.

Zarząd Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej podjął decyzję o umorzeniu z dniem 31 grudnia 2005 roku kwoty do 250.999 zł pod warunkiem, że Gmina przeznaczy równoważną umorzonej kwoty na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: Sieć kanalizacji sanitarnej w ul. Wiejskiej w Kowarach, którego planowany koszt wyniesie 2.071.000 zł. Z uwagi na przekazanie majątku wodno – kanalizacyjnego Karkonoskiemu Systemowi Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. ww. zadanie nie może być ujęte w budżecie miasta. W to miejsce należy przewidzieć inne zadanie proekologiczne finansowane z budżetu miasta w 2007 roku.

Przekazanie majątku wodno – kanalizacyjnego Karkonoskiemu Systemowi Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. będzie wiązało się ze znacznym wzrostem opłat za dostawę wody i oczyszczanie ścieków. W celu złagodzenia skutków znacznego wzrostu opłat za dostawę wody i oczyszczanie ścieków zakłada się dopłaty z budżetu miasta dla taryfowych grup odbiorców usług. Wysokość dopłat będzie ściśle związana z możliwościami finansowymi budżetu miasta, tj. nadwyżką dochodów nad wydatkami bieżącymi. Dopłaty do taryfowych grup odbiorców wpłyną na ograniczenie wydatków majątkowych.

W 2006 roku zakończył się udział Gminy w spłacie pożyczki oraz w poręczeniu spłaty pożyczki zaciągniętej przez Związek Gmin Karkonoskich w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadania pn.: Ekologiczne zagospodarowanie wysypiska odpadów Ściegny – Kostrzyca”.

W 2007 zakłada się:

- 1) spadek dochodów z tytułu:
 - a) sprzedaży mienia komunalnego
 - b) podatku od środków transportowych
 - c) części podstawowej subwencji ogólnej
 - d) części oświatowej subwencji ogólnej.
- 2) nieznaczny wzrost dochodów z tytułu:
 - a) udziału we wpływach podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych
 - b) dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie

Stawki podatków i opłat lokalnych powinny wzrosnąć o wskaźnik wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów roku, w którym stawki ulegają podwyższeniu, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, tj. około 1,5 %. Jednak z uwagi na zakończenie działalności obecnej Rady Miejskiej 27 października i wyborów nowej Rady 12 listopada 2006 r. praktycznie nie będzie możliwe uchwalenia i ogłoszenia ich w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego w terminie do 30 listopada br.

W związku z powyższym dochody i wydatki budżetu miasta pozostaną na poziomie dochodów i wydatków budżetu miasta z 2006 r. Przy założeniu wzrostu kosztów bieżących o około 1,9 % zmniejszeniu ulegną wydatki majątkowe.

W 2006 zakończyła działalność Szkoła Podstawowa Nr 2. Tak więc w 2007 roku zakłada się funkcjonowanie następujących jednostek organizacyjnych Miasta:

1. Zakłady budżetowe:
Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych
2. Jednostki Budżetowe:
 - 1) Miejska Służba Ratownicza
 - 2) Przedszkole Publiczne Nr 1
 - 3) Szkoła Podstawowa Nr 1
 - 4) Szkoła Podstawowa Nr 3
 - 5) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

oraz inne podmioty realizujące zadania Miasta:

1. Instytucje kultury:
 - 1) Miejski Ośrodek Kultury,
 - 2) Miejska Biblioteka Publiczna
2. Stowarzyszenia realizujące zadania gminy na podstawie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie:
Klub Sportowy „Olimpia”
Ochotnicza Straż Pożarna w Kowarach
3. Starostwo Powiatowe w Jeleniej Górze
4. Związek Gmin Karkonoskich
5. Kowarskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.
6. Karkonoskiemu Systemowi Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.

Zakłada się, że dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosą 120.000 zł. W takiej samej wysokości należy zaplanować wydatki związane z profilaktyką rozwiązywania problemów alkoholowych.

Dochody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pozostaną na poziomie przychodów w 2006 roku, tj. około 86.000 zł

W budżecie miasta należy uwzględnić wydatki związane z realizacją programów współfinansowanych przez Unię Europejską:

1. Promocja systemu turystycznego Kowary-Mała Upa – Pec pod Snežkou (Trasy biegowe) – 50.403 zł, w tym udział własny Gminy – 23.451 zł
2. Międzynarodowy zjazd saniami rogowymi – 73.540 zł, w tym udział własny Gminy 23.451 zł

Realizacja zadania w zakresie rozbudowy i modernizacji miejskiego systemu kanalizacji sanitarnej i wodociągowej Kowar prowadzona jest w ramach Karkonoskiego Systemu Wodociągów i Kanalizacji wspólnej. W 2007 r. Gmina będzie partycypować w spłacie pożyczek zaciągniętych przez Związek Gmin Karkonoskich na przygotowanie inwestycji:

- 1) wykonanie dokumentacji oraz zwrotu kosztów obsługi okresu projektowania – 34.820 zł
- 2) wykonania tzw. „Asysty Technicznej” - 3.166 zł
- 3) opracowanie i aktualizacja dokumentacji dla projektu „Karkonoski System Wodociągów i Kanalizacji – etap I” - 9.000 zł

Zakłada się, że wydatki na remonty budynków komunalnych w 2006 roku przekroczą 15 % przychodów z czynszów za wynajem lokali mieszkalnych i użytkowych zarządzanych przez Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych.

Z uwagi na wysoki poziom bezrobocia oraz wzrost kosztów utrzymania mieszkań przewiduje się, że na wypłaty dodatków mieszkaniowych w budżecie miasta należy zarezerwować środki w wysokości około 500.000 zł.

Roczna dynamika cen konsumpcyjnych na podstawie wyników z sierpnia br. może wynieść 101,5 %. Biorąc pod uwagę planowaną inflację w 2007 roku przy opracowaniu materiałów planistycznych jednostek budżetowych należy przyjąć założenie, że środki na wynagrodzenia i pochodne wzrosną o 1,9 % natomiast pozostałe wydatki wzrosną o 1,5 %.

Zgodnie z komunikatem Ministerstwa Finansów z 25 sierpnia 2006 r. udział gmin we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w 2007 roku wyniesie 36,22 %, a więc będzie wyższy niż w 2006 r. o 0,27 punktu procentowego.

Wzrost wynagrodzeń nauczycieli wynikać będzie ze wskaźników wzrostu wynagrodzeń w oświacie, określonych przez Rząd RP.

Wysokość środków dla szkół i przedszkola wynikać będzie z liczby dzieci uczęszczających do tych placówek oraz liczby oddziałów.

Finansowanie Gimnazjum realizowane będzie za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Jeleniej Górze.

Z raportu o stanie kowarskiej oświaty wynika dalszy spadek liczby uczniów w gimnazjum oraz w szkołach podstawowych. Dlatego też zakłada się spadek liczby oddziałów zarówno w szkołach podstawowych jak i Gimnazjum. Od 1 września 2007 r. w klasie pierwszej Gimnazjum należy zaplanować cztery oddziały.

W 2007 roku, podobnie jak w 2006 r., prowadzone będą klasy „0” przy wszystkich szkołach podstawowych oraz w Przedszkolu Publicznym Nr 1.

Wzrost wydatków jednostek organizacyjnych Miasta Kowary uzależniony jest od oszczędności wynikających ze zmian organizacyjnych jednostek i zakładów budżetowych.

W celu realizacji nowych zadań inwestycyjnych w budżecie miasta należy przewidzieć środki na opracowanie dokumentacji nowych zadań inwestycyjnych.

Zakres realizacji nowych zadań inwestycyjnych uzależnia się od ograniczenia bieżących wydatków oraz wzrostu dochodów budżetu miasta.

Przy opracowaniu materiałów planistycznych na 2007 r. należy uwzględnić obowiązującą od 1 stycznia 2007 r. klasyfikację budżetową obejmującą dodatkowo następujące paragrafy:

- 436 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej
- 437 – Opłaty z tytułu zakupu usług telefonii stacjonarnej
- 438 - Zakup usług obejmujących tłumaczenia
- 439 – Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii
- 440 – Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe
- 469 – Składki na organizacje międzynarodowe
- 470 – Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej
- 474 – Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych
- 475 – Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji
- 498 – Zwroty dotyczące rozliczeń z Komisji Europejskiej

Dochody i wydatki Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych muszą w pełni odzwierciedlać faktyczny koszt działalności zakładu. Dlatego należy zweryfikować zasady opłat za wynajem lokalu usługowych, w tym lokali biurowych. W planie wydatków min. Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej należy uwzględnić opłaty czynszowe za wynajem pomieszczeń biurowych.

PLAN FINANSOWY ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2007 ROK

Rozdział

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2006r.	Projekt planu na 2007 r.	Wskaźnik (5 : 4)
1	2	3	4	5	6
	Zatrudnienie (etaty)	x			
	Ilość godzin zatrudnienia				
I	Stan środków obrotowych na początku roku				
	z tego:				
1.	Zapasy materiałów, wyrobów i inne				
2.	Środki pieniężne				
3.	Należności				
4.	Zobowiązania				
5.	Inne (podać jakie)				
II	Przychody ogółem	x			
	z tego:				
1.	Wpływy z różnych opłat	0690			
2.	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750			
3.	Wpływy z usług	0830			
4.	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0840			
5.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870			
6.	Pozostałe odsetki	0920			
7.	Dotacje podmiotowe z budżetu	2510			
III	RAZEM (I+II)	x			
IV	Rozchody ogółem	x			
1.	Nagrody i wydatki osobowe	3020			
2.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3.	Wynagrodzenia osobowe	4010			
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
5.	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
6.	Składki na Fundusz Pracy	4120			
7.	Wpłaty na PFRON	4140			
8.	Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
9.	Zakup materiałów i wyposażenia	4210			
10.	Zakup środków żywności	4220			
11.	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240			
12.	Zakup energii	4260			
13.	Zakup usług remontowych	4270			
14.	Zakup usług zdrowotnych	4280			
15.	Zakup usług pozostałych	4300			
16.	Zakup usług od innej jst	4330			
17.	Zakup usług remontowo-konserwatorskich	4340			
18.	Opłaty za usługi internetowe	4350			
19.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekom. - telefonii komórkowej	4360			
20.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekom.- telefonii stacjonarnej	4370			
21.	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	4380			
22.	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390			
23.	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe	4400			
24.	Podróże służbowe krajowe	4410			
25.	Podróże służbowe zagraniczne	4420			
26.	Różne opłaty i składki	4430			

**RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH
ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW**

Rozdział
(nazwa rozdziału lub rodzaj rachunku dochodów własnych)

Lp.	Wyszczególnienie	&	Przewidywane wykonanie za 2006 r.	Projekt planu na 2007 r.	Uwagi
I	Stan środków obrotowych na początku roku				
	z tego:				
1.	zapasy materiałów, wyrobów i inne				
2.	środki pieniężne				
3.	należności				
4.	zobowiązania				
5.	inne (podać jakie)				
II	Przychody ogółem				
	z tego:				
1.	Wpływy z różnych opłat	0690			
2.	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	0750			
3.	Wpływy z usług	0830			
4.	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	0840			
5.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870			
6.	Pozostałe odsetki	0920			
III	RAZEM (I+II)				
IV	Rozchody ogółem				
1.	Nagrody i wydatki osobowe	3020			
2.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3.	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
4.	Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
5.	Zakup materiałów i wyposażenia	4210			
6.	Zakup środków żywności	4220			
7.	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240			
8.	Zakup energii	4260			
9.	Zakup usług remontowych	4270			
10.	Zakup usług zdrowotnych	4280			
11.	Zakup usług pozostałych	4300			
12.	Zakup usług od innej jst	4330			
13.	Zakup usług remontowo-konserwatorskich	4340			
14.	Opłaty za usługi internetowe	4350			
15.	Opłaty z tyt. zakupu usług telekom. - telefonii komórkowej	4360			
16.	Opłaty z ty. zakupu usług telekom. - telefonii stacjonarnej	4370			
17.	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	4380			
18.	Zakup usług obejmuj. wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390			
19.	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe	4400			
20.	Podróże służbowe krajowe	4410			
21.	Podróże służbowe zagraniczne	4420			
22.	Różne opłaty i składki	4430			
23.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjal.	4440			
24.	Podatek od nieruchomości	4480			
25.	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4510			
26.	Opłaty na rzecz budżetów jst	4520			
27.	Podatek od towarów i usług (VAT)	4530			
28.	Kary i odszkodowania na rzecz osób prawnych	4600			
29.	Koszty postępowania sądowego	4610			
30.	Zakup materiałów papie. do sprzętu drukarskiego i kserogr.	4740			
31.	Zakup akcesoriów komputerowych	4750			
V	Stan środków obrotowych na koniec roku (III-IV)				
	w tym środki pieniężne				
VI	RAZEM (IV+V)				
VII	Plan środków obrotowych na koniec roku				