

ZARZĄDZENIE Nr 72/2008
BURMISTRZA MIASTA KOWARY
z dnia 17 września 2008 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych na 2009 rok

Na podstawie § 1 ust. 1 uchwały Nr XII/53/07 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 30 lipca 2007 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 2009 rok.

2. Zobowiązuję Kierownika Referatu Gospodarki Gruntami, Geodezji i Rolnictwa 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 2009 rok również z zakresu dochodów własnych.

§ 3

Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić założenia do projektu budżetu miasta na 2009 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 lokalizację,
 - 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 składanymi materiałami, 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 2008 r., który nadzoruje terminowość ich złożenia oraz kompletność.

§ 8

Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych Skarbnik Miasta sporządza projekt budżetu w formie uchwały budżetowej w szczególowości określonej w art.184 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.).

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2009 ROK

W myśl przyjętych przez Rząd „Projekt ustawy budżetu państwa na rok 2009”, zakłada się, że w 2009 roku średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,9 % natomiast wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi w państwowej sferze budżetowej wyniesie 3,9 %.

W związku z powyższym do wyliczenia wydatków bieżących w 2009 roku należy przyjąć wzrost w stosunku do planowanych wydatków na 2008 r. :

- 1) wynagrodzeń wraz z pochodnymi o 3,9 %
- 2) pozostałych wydatków bieżących o 2,9 %.

Z obwieszczenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 24 lipca 2008 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2009 roku (M.P. Nr 55, poz. 499) wynika, że dniem 1 stycznia 2009 r. minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie 1.276 zł. W stosunku do 2008 r. nastąpi wzrost o 150 zł, tj. 13,32 %. O tyle wzrosną min. diety Radnych Rady Miejskiej w Kowarach.

Zgodnie z komunikatem Ministerstwa Finansów udział gmin we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w 2009 roku wyniesie 36,72 %, a więc będzie wyższy niż w 2008 r. o 0,23 punktu procentowego. Większy udział w PIT nie musi przełożyć się na większe dochody samorządów gdyż w 2009 r. zacznie obowiązywać dwustopniowa skala podatkowa ze stawkami: 18 i 32 proc. w podatku dochodowym od osób fizycznych. Podobnie jak w 2008 r. na obniżenie dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych wpłyną ulgi prorodzinne.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych nie ulegnie zmianie i pozostanie na poziomie 6,71 %.

W 2009 zakłada się:

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

Dla pokrycia wzrostu wydatków bieżących budżetu dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych powinny wzrosnąć o poziom inflacji, tj. o około 4,2 %, zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 15 lipca w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2008 roku (M. P. Nr 54, poz. 486).

W 2009 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. Karkonoski System Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o

Zakłada się, że dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosą około 160.000 zł. W takiej samej wysokości należy zaplanować wydatki związane z profilaktyką rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii.

Dochody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pozostaną na poziomie przewidywanych przychodów w 2008 roku, tj. około 50.000 zł.

Przekazanie majątku wodno – kanalizacyjnego Karkonoskiemu Systemowi Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o wiąże 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. Na ten cel przewiduje się w budżecie wydatki w wysokości około 1 mln. zł. Dopłaty do taryfowych grup odbiorców wpłyną na ograniczenie wydatków majątkowych miasta.

Realizacja zadania z zakresu rozbudowy i modernizacji miejskiego systemu kanalizacji sanitarnej i wodociągowej Kowar prowadzona jest w ramach Karkonoskiego Systemu Wodociągów i Kanalizacji wspólnej. W 2008 roku Gmina zakończy udział w spłacie pożyczek zaciągniętych przez Związek Gmin Karkonoskich na opracowanie i aktualizację dokumentacji dla projektu „Karkonoski System Wodociągów i Kanalizacji – etap I”.

W zakresie zadań inwestycyjnych w pierwszej kolejności należy uwzględnić zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami lub dokonano deklaracji ich realizacji w 2009 roku.

Do takich zadań należy zaliczyć:

1. Modernizacja drogi dojazdowej z Przełęczy Kowarskiej na Podgórze. Jest to priorytetowe zadanie Miasta związane z rozwojem Podgórze. Na 2009 rok zakłada się opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykonanie pierwszego odcinka drogi. Szacunkowy koszt inwestycji wyniesie około 8 mln. zł.
2. Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej Nr 1 w ramach rządowego programu pn.: „Moje Boisko – Orlik 2012”. Koszt około 1 mln. zł, w tym udział Gminy – 334 tys. zł.
3. Modernizacja kortów tenisowych oraz rewaloryzacja parku miejskiego przy ul. Parkowej w Kowarach. Planowane wydatki w 2009 roku – 735.000 zł, w tym z dochodów własnych budżetu miasta w wysokości około 15 % kosztów.
4. Realizacja programu pn.: „Transkarkonosze – wzrost atrakcyjności turystycznej pogranicza polsko – czeskiego poprzez stworzenie jednolitego systemu oznakowania miast partnerskich”. Planowane wydatki w 2009 roku – 355.524 zł, w tym z dochodów własnych budżetu miasta w wysokości około 15 % kosztów.

5. Partycypacja w kosztach budowy chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 366 na odcinku Krzaczyzna – Kowary. Planowany koszt inwestycji – 1,5 mln. zł, w tym udział Gminy – 750 tys. zł.

Zakres realizacji nowych zadań inwestycyjnych uzależnia się od ograniczenia bieżących wydatków bieżących oraz wzrostu dochodów budżetu miasta, a także pozyskanie środków z Unii Europejskiej oraz budżetu Państwa.

Dochody i wydatki Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych muszą w pełni odzwierciedlać faktyczny koszt działalności zakładu. Dlatego należy zintensyfikować działania z zakresu egzekucji należności z tytułu wynajmu nieruchomości oraz zrationalizować koszty Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych.

Zakłada się, że wydatki na remonty budynków komunalnych w 2009 roku przekroczą 15 % przychodów z czynszów za wynajem lokali mieszkalnych i użytkowych zarządzanych przez Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych. Należy kontynuować tworzenie lokali socjalnych. W tym celu z w budżecie miasta zostaną zaplanowane środki na wydatki związane z ulepszeniem komunalnych lokali mieszkalnych.

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 550.000 zł.

Wzrost wynagrodzeń nauczycieli wynikać będzie ze wskaźników wzrostu wynagrodzeń w oświacie, określonych przez Rząd RP. Wg projektu rządowego nauczyciele mają dostać 1 stycznia 2009 r. 5 % podwyżki, a następnie 1 września kolejne 5 %. Podobnie ma być w 2010 roku.

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 2008 r. w klasie pierwszej Gimnazjum funkcjonują cztery oddziały. Dotyczy to również planowanej liczby oddziałów od 1 września 2009 r.

W 2009 roku, podobnie jak w 2008 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 2009 r. należy stosować rozporządzenie 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 ze zm.).

PLAN FINANSOWY ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2009 ROK

Rozdział

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2008 r.	Projekt planu na 2009 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 na inwestycje	6210			
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 energii	4260			
12.	Zakup usług remontowych	4270			
13.	Zakup usług zdrowotnych	4280			
14.	Zakup usług pozostałych	4300			
15.	Zakup usług od innej jst	4330			
16.	Zakup usług remontowo-konserwatorskich	4340			
17.	Opłaty za usługi internetowe	4350			
18.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekom. - telefonii komórkowej	4360			
19.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekom.- telefonii stacjonarnej	4370			
20.	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	4380			
21.	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390			
22.	Opłaty czynszowe za pomieszczenia biurowe	4400			
23.	Podróże służbowe krajowe	4410			
24.	Podróże służbowe zagraniczne	4420			
25.	Różne opłaty i składki	4430			
26.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjal.	4440			
27.	Podatek od nieruchomości	4480			
28.	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4510			

29.	Opłaty na rzecz budżetów jst	4520			
30.	Podatek od towarów i usług (VAT)	4530			
31.	Kary i odszkodowania na rzecz osób prawnych	4580			
32.	Kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych	4590			
33.	Koszty postępowania sądowego	4610			
34.	Szkolenie pracowników	4700			
35.	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i kserog.	4740			
36.	Zakup akcesoriów komputerowych	4750			
37.	Wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych	6070			
38.	Wydatki na zakupy inwestycyjne zakładów budżetowych	6080			
	Odpis aktualizacyjny				
V	Stan środków obrotowych na koniec roku (III-IV)				
	w tym środki pieniężne				
VI	RAZEM (IV+V)				
VII	Suma bilansowa (III-VI)	x			

Uwaga: Kwoty dotacji z budżetu, wpłaty do budżetu oraz kwoty wynagrodzeń powinny być zgodne z ustaleniami budżetu miasta

Uzasadnienie przychodów i rozchodów

I.	Przychody		
II	Rozchody		

Sporządził

Akceptował

.....
Kowary, dnia:

.....

**RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH
ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW**

Rozdział

(nazwa rozdziału lub rodzaj rachunku dochodów własnych)

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2008 r.w zł	Projekt planu na 2009 r. w zł	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.	Szkolenie pracowników	4700			
31.	Zakup materiałów papie. do sprzętu drukarskiego i kserogr.	4740			
32.	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				