

**ZARZĄDZENIE Nr F/367/2006**  
**Wójta Gminy w Chojnicach**  
**z dnia 31 sierpnia 2006 roku**

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad  
projektem budżetu Gminy Chojnice na 2007 rok**

Na podstawie art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn .zm./ oraz § 3 Uchwały Nr XLI/537/2006 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie procedury tworzenia i uchwalania budżetu oraz szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu Gminy Chojnice.

**Zarządzam, co następuje:**

**§ 1**

Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, dyrektorzy wydziałów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy określonych w Uchwale Nr XLI/537/2006 Rady Gminy w Chojnicach z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie procedury tworzenia i uchwalania budżetu oraz szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu gminy Chojnice.

**§ 2**

Przewodniczący jednostek pomocniczych przedkładają Wójtowi wykaz zadań i kwot im przypadających koniecznych i niezbędnych do realizacji w 2007 roku, z wyłączeniem zadań i kwot corocznie określanych przez Radę Gminy oraz zadań inwestycyjnych.

**§ 3**

1. Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2007 rok:

- 1) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego wykonania roku 2006 pomnożona

przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy powiększona o 3% z zastrzeżeniem pkt 3.

Należne odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić.

- 2) podstawą naliczenia odpisu przypadającego na pracownika na fundusz świadczeń socjalnych jest prognozowana kwota wynagrodzenia z drugiego półrocza br. w wysokości 2.100,- zł.
- 3) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa „Karta nauczyciela” i zatwierdzone plany organizacyjne na rok szkolny 2006/2007. Projekt wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy opracować w wysokości wynagrodzeń roku bieżącego. Oddzielnie należy przedstawić skutek podwyżek płac wraz ze szczegółowym uzasadnieniem.
- 4) Zakup towarów i usług konsumpcyjnych mający charakter stały i ciągły – za bazę należy przyjąć rok bieżący (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). Do obliczeń nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego.
- 5) wzrost dochodów z podatków – 1,2 %

#### § 4

Wskaźniki, o których mowa w § 3, mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2007 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji i dochodów własnych.

#### § 5

Podstawą przyznania dotacji dla:

- 1) zakładu budżetowego jest przedstawienie szczegółowej kalkulacji wraz z uzasadnieniem
- 2) instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz:
  - dla Gminnego Ośrodka Kultury – wydatki na organizację festiwalu Schanties i wydatki na utrzymanie świetlic, domów kultury i amfiteatrów oraz wydatki na promocję i sport
  - dla Biblioteki Gminnej – koszty utrzymania biblioteki

**§ 6**

Jednostki organizacyjne oraz dyrektorzy wydziałów Urzędu Gminy przedkładają równolegle z wnioskami budżetowymi projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych na 2007 rok.

**§ 7**

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2007 określa załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 8**

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

**§ 9**

Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń i wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**W Ó J T**

dr inż. Zbigniew Szczepański

## UZASADNIENIE

Prezentowane założenia są podstawą do projektu przyszłorocznego budżetu. Projekt budżetu zostanie opracowany zgodnie z obowiązującym stanem prawnym. Dla celów opracowania założeń do budżetu, przyjęto wskaźniki zgodne z przyjętymi przez Radę Ministrów założeniami do budżetu państwa, że w roku 2007 nastąpi ożywienie gospodarcze i zostaną osiągnięte następujące wskaźniki makroekonomiczne:

- wzrost PKB na poziomie 4,5%
- średnioroczny wskaźnik inflacji na poziomie 1,9%.

Stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku od posiadania psów, opłaty targowej oraz opłaty administracyjnej na 2007 rok ustali Rada Gminy w granicach określonych w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r.o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U z 2002 r. Nr 9, poz. 84 z późn. zm.).

Ustalenie ostatecznej wysokości dochodów w planie budżetu na 2007 rok nastąpi po analizie wykonania kolejnych kwartałów bieżącego roku, przepisów podatkowych, jakie będą obowiązywały w 2007 r. oraz po otrzymaniu z Ministerstwa Finansów kalkulacji udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i kwot części subwencji ogólnej, a z Urzędu Wojewódzkiego – kwot dotacji celowych.

**Załącznik do Zarządzenia Nr F/367/2006  
Wójta Gminy w Chojnicach  
z dnia 31 sierpnia 2006 r.**

**Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu  
budżetu gminy na 2007 rok**

**I Zasady ogólne**

1. Dysponenci poszczególnych zadań budżetowych przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków.  
Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku.
2. W uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, powołuje się przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.
3. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

**II Plany rzeczowe zadań**

Plany rzeczowe opracowuje się według formularzy, o których mowa w § 1 zarządzenia.

**III Planowanie dochodów budżetowych**

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych planuje Skarbnik Gminy.
2. Dochody z majątku gminy ( dzierżawy, wieczystego użytkowania, sprzedaży mienia itp. ) planuje Dyrektor Wydziału Rolnictwa, Środowiska i Gospodarki Nieruchomościami..
3. Informację o stanie mienia komunalnego zawierającą:
  - 1) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności;
  - 2) dane dotyczące:
    - a) innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach;

- b) posiadania;
  - 3) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt 1 i 2, od dnia złożenia poprzedniej informacji;
  - 4) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania;
  - 5) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego opracowuje Dyrektor Wydziału Rolnictwa, Środowiska i Gospodarki Nieruchomościami.
4. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach.  
Szczegółową specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Różne dochody”
5. Do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacją.
6. Dyrektorzy właściwych wydziałów przedkładają Wójtowi projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych po uzgodnieniach z kierownikami jednostek, organizacyjnych gminy ( w zakresie kalkulacji kosztów ) i Skarbnikiem Gminy.

#### **IV Planowanie wydatków budżetowych**

1. Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale i rozdziale klasyfikacji budżetowej, dołączając równoległe szczegółowe uzasadnienie.
2. W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:
  - a) wydatki na zakupy inwestycyjne – są to zakupy środków trwałych nie zaliczone do pierwszego wyposażenia, których jednostkowa wartość początkowa jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a odpisy amortyzacyjne od tych środków trwałych nie są dokonywane jednorazowo lub gdy od nich nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w wypadkach określonych w tej ustawie.
  - b) wydatki inwestycyjne – inwestycje wieloletnie, polegające m.in. na robotach budowlano-montażowych.
3. Plan zatrudnienia i wynagorzeń sporządza się na właściwych formularzach w zależności od formy organizacyjnej, omawiając jednocześnie zmiany planu na rok 2007 ze wskazaniem na podstawie jakich decyzji ich się dokonuje.

4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej ( Dz. U. Nr 160 poz. 1080 z późn. zm. ).
5. Jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na 2007 rok, które są odprowadzane do budżetu państwa.
6. Wniosek do budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.

W Ó J T

dr inż. Zbigniew Szczepański