

ZARZĄDZENIE NR 96/FK/09
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY
z dnia 13 lipca 2009 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2010 rok.

Na podstawie § 43 pkt 5 Statutu Miasta Chełmży (Dz. Urz. Woj. Kuj - Pom z 2003 r. Nr 52 poz. 891) oraz uchwały Nr XXXII/257/06 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 12 września 2006 roku w sprawie określenia procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam, co następuje:

§ 1. Projekt budżetu na 2010 rok opracowany zostanie z uwzględnieniem następujących zasad:

- 1) podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2010 rok będzie analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach;
- 2) podstawową zasadą budżetową przy opracowywaniu i uchwalaniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównanie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody;
- 3) wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej – należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - a) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2009 r. i lat wcześniejszych;
 - b) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej;
 - c) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju miasta;
 - d) zadania, które zapewniają niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców;
- 4) kalkulacje kwot wydatków bieżących o charakterze rzeczowym należy oprzeć głównie na wskaźnikach zawartych w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2010;
- 5) zadania i kwoty wprowadzane do budżetu po stronie wydatkowej powinny posiadać kalkulacje kosztów oraz określenie zakresu i efektu rzeczowego, jaki przewiduje się do osiągnięcia po ich realizacji;

6) deficyt budżetowy nie powinien przekroczyć 25% zaplanowanych dochodów budżetowych.

§ 2. W zakresie opracowania projektu budżetu na 2010 rok obowiązują zasady i materiały planistyczne zgodnie z uchwałą Nr XXXII/257/06 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 12 września 2006 roku z uwzględnieniem następujących zasad i założeń:

1) główne założenia w zakresie kreowania dochodów:

a) podstawą planowania dochodów na 2010 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2009 oraz analiza skutków:

- ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2008 r. Nr 88, poz. 539), szczególnie w zakresie dochodów Gminy z tytułu udziału w PIT,
- prognoz sytuacji ekonomicznej i płatniczej największych płatników Gminy,
- planowanych zmian w uchwałach podatkowych,
- aplikowania o środki z funduszy europejskich na realizację inwestycji;

b) podwyższenie stawek podatku od nieruchomości, podwyższenie stawek podatków lokalnych w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego;

c) windykacja wierzytelności gminnych;

d) podejmowanie działań w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych – z budżetu państwa, funduszy celowych (jeżeli nie zostaną zlikwidowane) oraz funduszy pomocowych (w tym strukturalnych Unii Europejskiej);

e) planuje się wzrost dochodów w wysokości 3%;

2) zasady planowania wydatków:

a) przy realizacji przedstawionych założeń do budżetu na 2010 rok należy brać pod uwagę następujące ustawy i rozporządzenia:

- ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) lub nowa – jeżeli zostanie uchwalona, wejdzie w życie i będzie miała zastosowanie do opracowania projektów budżetów jednostek samorządu terytorialnego na 2010 rok,

- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz.1966 z późn. zm.),
 - ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz.873. z późn .zm.),
 - 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 z późn. zm.);
- b) przy realizacji przedstawionych założeń do budżetu na 2010 rok należy brać pod uwagę następujące uchwały Rady Miejskiej Chełmży:
- Nr VII/54/07 z dnia 8 sierpnia 2007 r. w sprawie przyjęcia Strategii Rozwoju Miasta Chełmża na lata 2007 – 2016,
 - Nr XXX/195/09 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 8 lipca 2009 r. w sprawie przyjęcia Lokalnego Programu Rewitalizacji Gminy Miasto Chełmża na lata 2008 – 2015,
 - Nr XXV/149/08 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 30 grudnia 2008 r. w sprawie budżetu miasta na 2009 rok, załącznik Nr 5 – Wykaz inwestycji planowanych na terenie Gminy Miasta Chełmży w latach 2009 – 2012,
 - Nr XXIV/146/08 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 10 grudnia 2008 r. w sprawie przyjęcia Programu współpracy miasta Chełmży z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2009 r;
- c) **zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków budżetowych oraz zobowiązania kredytowe i pożyczkowe;**
- d) do wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu - zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej - należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę:
- kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2009 r. i lat wcześniejszych,
 - zapewnić możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych - w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej między innymi poprzez sukcesywne podejmowanie działań w zakresie przygotowywania niezbędnej dokumentacji dla zadań na realizację, których będą składane wnioski aplikacyjne o środki pomocowe pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
 - przygotowanie inwestycji do realizacji,

- zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju miasta i poprawy jakości życia jego mieszkańców,
 - zadania, które zapewnią niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców;
- e) kalkulacje kwot wydatków bieżących o charakterze rzeczowym należy oprzeć głównie na wskaźnikach zawartych w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2010. Przyjmuje się, że do celów planistycznych projektu budżetu na 2010 rok wzrost wydatków bieżących o charakterze rzeczowym wyniesie 2%;
- f) zadania i kwoty wprowadzane do budżetu po stronie wydatkowej powinny posiadać kalkulację kosztów oraz określenie zakresu i efektu rzeczowego, jaki przewiduje się do osiągnięcia po ich realizacji;
- g) deficyt budżetowy nie powinien przekroczyć 25% planowanych dochodów budżetowych a źródłem jego sfinansowania będzie zaciągnięty dług publiczny;
- h) zaplanować rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości nieprzekraczającej 1% całości wydatków;
- i) z ogólnej puli środków na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą wydzielić rezerwę celową oświatową – na nieprzewidziane wydatki oświatowe;
- j) oprócz rezerwy celowej oświatowej, w miarę potrzeb utworzyć inne rezerwy celowe;
- k) planowane dochody z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczyć w całości na zadania Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na terenie miasta Chełmży;
- l) zapewnienia środków na podwyżkę wynagrodzeń w wysokości do 6% (nagrody do 1%);
- ł) zapewnienia środków na spłatę zobowiązań wynikających z umów kredytowych i pożyczkowych;
- m) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone Gminie ustawami zaplanować wg kwot otrzymanych w informacjach od dysponentów budżetu państwa;
- n) dotacje na zadania Gminy realizowane przez organizacje pozarządowe ustalać zgodnie z zasadami zawartymi w:
- ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003 r., Nr 96, poz. 873, z późn. zm.),
 - ustawie z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.),

- uchwale (bądź projekcie uchwały) Rady Miejskiej Chełmży w/s programu współpracy z organizacjami pozarządowymi.

§ 3. Wzrost dochodów i wydatków określonych w § 1 uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej gminy i zaplanowanej w budżecie państwa inflacji na 2010 rok (% wzrostu zgodnie ze wskaźnikiem inflacji).

§ 4. Szczegółowość informacji o stanie mienia komunalnego określają załączniki od nr 1 do nr 1g, do których należy dołączyć część opisową. Termin złożenia materiałów określa się na 25 października br.

§ 5. Jednostki podległe gminie miasto Chełmża sporządzają proponowany projekt budżetu na drukach planistycznych stanowiących załączniki od nr 2 do nr 13 wraz z objaśnieniami określającymi źródła dochodów i przychodów, sposób ich szacowania oraz kalkulację ich szacowania oraz kalkulację i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.

§ 6. Integralną część zarządzenia stanowią załączniki od 1 do 13 niniejszego zarządzenia.

§ 7. Określa się termin do złożenia stosownych materiałów wraz z załącznikami w nieprzekraczalnym terminie do:

- 1) 15 września podległe jednostki organizacyjne i inne podmioty;
- 2) 25 września wydziały Urzędu Miasta;
- 3) 25 października informację o stanie mienia komunalnego.

§ 8. 1. Jednostki organizacyjne i inne podmioty materiały planistyczne składają w wydziale merytorycznym w terminie, o którym mowa w § 7.

2. Wydziały Urzędu Miasta materiały planistyczne otrzymane z podległych jednostek organizacyjnych i innych podmiotów przekazują do Wydziału Finansowo – Księgowego w terminie wskazanym w § 7 ust. 2 wraz z opinią o przedłożonym materiale.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Chełmży.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 96/FK/09 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 13 lipca 2009 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2010 rok.

Zgodnie z § 1 uchwały Nr XXXII/257/06 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 12 września 2006 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Burmistrz Miasta wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych przez podległe gminie jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i instytucje kultury oraz wydziały urzędu Miejskiego.

Przedstawione zarządzenie spełnia ustawowy wymóg prawidłowego i terminowego przedstawienia projektu budżetu miasta Radzie Miejskiej Chełmży oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

Przy konstrukcji projektu budżetu w pierwszej kolejności będzie się dążyć do przeciwdziałania nadmiernemu zadłużeniu miasta i jednocześnie maksymalizując absorpcje funduszy ze środków pomocowych. Zakłada się zabezpieczenie środków na wydatki bieżące w wysokości gwarantującej utrzymanie dotychczasowego zakresu świadczonych przez miasto usług. Jednocześnie przewiduje się dalszą racjonalizację procesu gospodarowania tymi środkami, zmierzającą do lepszego zaspokojenia potrzeb mieszkańców.

Wartości dochodów i wydatków projektu budżetu miasta Chełmży na 2010 rok zostaną przyjęte w wysokościach wynikających w szczególności:

- 1) z założeń i wskaźników makroekonomicznych do projektu ustawy budżetowej na 2010 rok; Rada Ministrów na posiedzeniu w dniu 15 czerwca 2009 roku przyjęła założenia do projektu ustawy budżetowej na rok 2010, gdzie zawarte są między innymi następujące wskaźniki makroekonomiczne:
 - PKB w ujęciu realnym wzrośnie o 0,5%,
 - PKB w cenach bieżących wyniesie 1324,6 mld zł,
 - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem wyniesie 1,0%,
 - przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej wyniesie 3150 zł,
 - nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie 2,1%,
 - realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie 1,1%,
 - nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw wyniesie 2,5%,
 - przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej zmniejszy się o 2,2%, a w sektorze przedsiębiorstw o 2,8%,

- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku kształtuje się na poziomie 13,8%.
- 2) z własnych analiz przewidywanego wykonania dochodów i wydatków budżetu miasta na 2009 rok;
- 3) z przewidywanych zmian prowadzonej lokalnej polityki fiskalnej;
- 4) z analiz niezbędnych wydatków wynikających zarówno z funkcjonowania bieżącego jak i inwestycyjnego.

Obowiązujące zasady i materiały planistyczne na 2010 rok, są zgodne z wyżej cytowaną uchwałą Rady Miejskiej Chełmży.

Ostateczny kształt budżetu gminy na 2010 rok zależał będzie również od tego, czy zostanie uchwalona zapowiadana (po raz kolejny) nowa ustawa o finansach publicznych oraz od planowanych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych – uwzględniających zmianę skali podatkowej.

Termin składania materiałów upływa 15 września 2009 roku dla podległych jednostek organizacyjnych i innych podmiotów, 25 września dla wydziałów Urzędu Miasta Chełmży.