

ZARZĄDZENIE NR 27/0151/07
WÓJTA GMINY NOWOSOLNA
z dnia 27 sierpnia 2007 roku

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Nowosolna na rok 2008

Na podstawie § 2 uchwały Rady Gminy Nowosolna Nr XIV/107/03 z dnia 11 grudnia 2003 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Nowosolna oraz rodzaju i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu, **zarządzam co następuje:**

§ 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy Nowosolna opracują projekty planów rzeczowo-finansowych na rok 2008 w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

§ 2. Przy opracowaniu projektu budżetu na 2008 rok należy uwzględnić następujące założenia:

1. W zakresie dochodów gminy:

- a) dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe przyjmuje się wg przewidywanego wykonania za 2007 r.
- b) subwencje oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się na podstawie danych przekazanych przez Ministerstwo Finansów.
- c) stawki podatków lokalnych przyjmuje się na poziomie 2007 roku wg stanu prawnego na 30.08.2007r. uwzględniając wszystkie zmiany, które będą miały wpływ na wysokość podatku w 2008 r.
- d) dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych przyjmuje się na podstawie informacji przekazanych przez Łódzki Urząd Wojewódzki oraz Starostwo Powiatowe w Łodzi.
- e) pozostałe dochody własne przyjmuje się wg przewidywanego wykonania za 2007 rok.
- f) przychody w zakładach budżetowych są kalkulowane z zachowaniem stawek obowiązujących w 2007 roku.

2. W zakresie planowanych wydatków:

- a) wzrost funduszu płac o 6% w stosunku do roku 2007, jednostkowy wzrost wynagrodzeń dla poszczególnych pracowników nie powinien być mniejszy niż wskaźnik inflacji tj. 2,3%
1% od zaplanowanych wynagrodzeń należy przeznaczyć na fundusz nagród.
Podstawą do wyliczenia planowanego wynagrodzenia jest obecny stan zatrudnienia m-ca sierpnia br. i ewentualne wakaty zgodne ze strukturą organizacyjną jednostki. W placówkach oświatowych płace należy wyliczyć na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2006/2007 i dokonanych

aneksami zmian na dzień 31 sierpnia 2007 roku. Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić należne dodatki za wysługę lat, nagrody jubileuszowe, odprawy pracownicze oraz inne świadczenia wynikające z regulaminu wynagradzania pracowników. Ponadto w szkołach należy wyodrębnić ilość godzin za zajęcia nadobowiązkowe płatne z budżetu Gminy (jeżeli takie występują), oraz wpływ z tytułu uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli na wzrost funduszu płac. Do planu wynagrodzeń należy dołączyć szczegółową kalkulację wyliczonego funduszu płac zarówno nauczycieli jak i pracowników administracji i obsługi wraz z uzasadnieniem.

Przy wydatkach związanych z ZUS i Funduszem Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych.

Kalkulację zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń należy przygotować zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

b) wydatki bieżące należy ograniczyć do niezbędnego minimum umożliwiającego bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych z uwzględnieniem średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2008 roku wyniesie około 2,3%. Ewentualne propozycje zwiększenia wydatków bieżących muszą mieć racjonalne uzasadnienie

c) priorytet powinny znaleźć środki na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne oraz programy i projekty współfinansowane ze środków pomocowych z UE. Pozostałe zadania inwestycyjne należy urealnić do wartości kosztorysowych opracowanych projektów.

§ 3. Projekt budżetu powinien zawierać przypadające do spłaty w 2008 roku raty pożyczek i kredytów jako rozchody budżetu gminy.

§ 4. Na wydatki nie znajdujące pokrycia w planowanych dochodach należy zaplanować pożyczki lub kredyty jako przychody gminy zgodnie z obowiązującym limitem deficytu budżetowego.

§ 5. Podstawą prac nad budżetem są: ustawa o finansach publicznych, o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 6. Zastrzega się możliwość skorygowania założeń do projektu budżetu gminy w przypadku istotniejszych odchyleń w dochodach w związku z uchwaleniem stawek podatków i opłat lokalnych.

§ 7. Zakres materiałów planistycznych winien być opracowany zgodnie z załącznikami Nr 1, 2, 3, 4 do niniejszego zarządzenia w pełnej szczegółowości działów, rozdziałów i § klasyfikacji budżetowej. Do każdego załącznika należy dołączyć pisemne uzasadnienie przewidywanych dochodów i wydatków budżetowych ze wskazaniem sposobu ich kalkulacji. Plany powinny być wykonane starannie i czytelnie, sprawdzone pod względem rachunkowym.

§ 8. Zobowiązuje się dyrektorów, kierowników jednostek organizacyjnych podległych Gminie do opracowania materiałów planistycznych na rok 2008 w terminie do 20 września 2007 roku. Informację o stanie mienia komunalnego należy złożyć w terminie do 10 października 2007 roku ze stanem na dzień 30 czerwca 2007 roku.

§ 9. Wykonanie Zarządzenia powierza się wszystkim dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJT
[Signature]
mgr Tomasz Bystronki

KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Dział:

Rozdział:

Lp.	Wyszczególnienie (§ 4010, § 4040, § 4100, § 4110, § 4120, § 4170)	Zatrudnienie (etaty)		Wynagrodzenie (w zł)	
		2007 rok	2008 rok	2007 rok	2008 rok
1	2	3	4	5	6
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
2.	Nagrody jubileuszowe				
3.	Odprawy				
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
5.	Umowy-zlecenie, umowy o dzieło				
6.	Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne				
7.	Składki na ubezpieczenia społeczne (§ 4110)				
8.	Składki na Fundusz Pracy (§ 4120)				

Uzasadnienie spadku lub wzrostu poziomu wynagrodzeń:

.....
sporządził

.....
Kierownik jednostki

.....
Miejsce, data sporządzenia

WOJT
[Podpis]
mgr Tomasz Bystroński

PLAN DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH NA ROK 2008

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan pierwotny na 2007 rok	Przewidywane wykonanie w 2007 roku	Plan na 2008 rok	% wzrostu
1	2	3	4	5	6	7	8

.....
Sporządził

.....
Kierownik jednostki

.....
Miejsce, data sporządzenia

WOJT
[Podpis]
mgr Tomasz Bystroński

PLAN WYDATKÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH NA ROK 2008

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan pierwotny na 2007 rok	Przewidywane wykonanie w 2007 roku	Plan na 2008 rok	% wzrostu
1	2	3	4	5	6	7	8

.....
Sporządził

.....
Kierownik jednostki

.....
Miejsce, data sporządzenia

WOJT.
[Signature]
mgr Tomasz Bystroński

PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH, FUNDUSZY CELOWYCH ORAZ INSTYTUCJI KULTURY NA 2008 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan pierwotny na rok 2007	Przewidywane wykonanie w roku 2007	Plan na 2008 rok	% wzrostu 6:5
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan środków obrotowych na początek roku	X				
II.	Przychody ogółem Z tego:					
III.	Rozchody ogółem Z tego:					
IV.	Stan środków obrotowych na koniec roku (I+II-III)					

.....
Sporządził

.....
Kierownik jednostki

.....
Miejsce, data sporządzenia

WOJT,
[Podpis]
mgr Tomasz Bystroński