

Uchwała Nr 49/08
Zarządu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
z dnia 30 października 2008 r.

w sprawie zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych na 2009 rok

Na podstawie § 1 ust. 1 Uchwały Nr 28/06 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z dnia 05 października 2006 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty zarządza się, co następuje:

§ 1

Mając na uwadze pełną realizację zadań własnych oraz w miarę możliwości dofinansowanie wykonania innych zadań, Zarząd ZMiGDP przyjmuje „Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Związku na 2009 rok” stanowiące załącznik Nr 1 do Uchwały.

§ 2

Nadzór nad wykonaniem niniejszej Uchwały powierza się Dyrektorom jednostek organizacyjnych Związku.

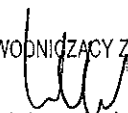
§ 3

Upoważnia się Skarbnika Związku do weryfikacji otrzymanych materiałów planistycznych w zakresie zgodności z przekazanymi założeniami oraz formy prezentacji materiałów planistycznych wraz z częścią opisową.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU


Waldemar Miśko

Do zgodności
1. pu
30.10.2008

Wskazówki do sporządzenia projektu budżetu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na 2009 r.

I. ZASADY OGÓLNE

1. W oparciu o:

- 1) „Założenia projektu budżetu państwa na 2009” przyjęte przez Radę Ministrów w m-cu czerwcu br. i projekt budżetu państwa na 2009 r. z 09 września br.,
- 2) Uchwałę Nr 28/06 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty z dnia 05 października 2006 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty

oraz przyjęciu, iż:

- wynagrodzenia i pochodne od płac oraz wydatki jednostek budżetowych niezbędne do sporządzenia projektu budżetu Związku na 2009 rok kształtują się na poziomie planowanego limitu na rok 2008 powiększonego o wskaźnik inflacji i uwzględnieniu zmian organizacyjnych stosownie do zakładanej realizacji zadań własnych jednostki,
- wskaźnik inflacji na 2009 rok ukształtuje się na poziomie 2,9 %,

i założeniu, iż wielkości mogą ulec zmianie po opublikowaniu ich ostatecznych wysokości przez Ministerstwo Finansów

2. Przy opracowaniu projektu budżetu należy uwzględnić zadania zawarte w:

- 1) „Limitach wydatków na wieloletnie projekty inwestycyjne w latach 2008 i kolejnych” przyjętych uchwałą Nr15/08 Zgromadzenia ZMiGDP z dnia 30 czerwca 2008 r.- zał. Nr 3¹,
- 2) „Limitach wydatków na projekty planowane do realizacji w ramach poszczególnych programów operacyjnych w latach 2008 i kolejnych” przyjętych uchwałą Nr15/08 Zgromadzenia ZMiGDP z dnia 30 czerwca 2008 r.- zał. Nr 4
- 3) zaakceptowanych wnioskach o środki z Unii Europejskiej,
- 4) zobowiązaniach Zarządu wynikających z udzielonych upoważnień,
- 5) Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 137, poz. 726 ze zmianami)

II. ZASADY SZCZEGÓLNE

1. Należy przedstawić środki na zadania Związku z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem dochodów i wydatków bieżących, w tym w szczególności:

¹ Jednostki organizacyjne Związku w trybie pilnym dostosują zapisy w planie do wykonania za 9 m-cy br.

- 1) wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń,
 - 2) dochodów z tytułu złożonych wniosków o płatność,
 - 3) wydatków na obsługę długu Związku,
 - 4) wydatków przypadających do spłaty w 2009 roku, zgodnie z zawartą umową, z tytułu zaciągniętych zobowiązań,
 - 5) wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne;
 - 6) ważniejszych remontów i zadań jednostkowych o znacznej wartości.
 - 7) plan przychodów i rozchodów w związku z planowanymi do zaciągnięcia kredytami i pożyczkami,
2. Wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi należy wykazać z wyodrębnieniem wydatków na finansowanie poszczególnych programów planowane w roku budżetowym i kolejnych dwóch latach .
 3. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu UE oraz inne środki ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi . W załączniku określa się:
 - 1) środki na realizację programu, w tym:
 - a) środki pochodzące z budżetu UE lub inne ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi,
 - b) środki pochodzące z budżetu państwa (dotacja),
 - c) środki pochodzące z budżetu Związku,
 - d) inne publiczne środki krajowe,
 - e) inne środki;
 - 2) planowane w roku budżetowym i kolejnych dwóch latach dochody budżetu Związku z tytułu wpływu środków z budżetu UE w tym dotacji rozwojowej z budżetu państwa.
 - 3) planowane w roku budżetowym i kolejnych dwóch latach wydatki na realizację programu, w szczególności dla każdego programu.
 - 4) plan wydatków budżetu Związku w 2009 roku na finansowanie programów w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej.
 4. Stan organizacyjny, stawki podatkowe, ceny, kursy walut, WIBOR itp. należy przyjmować według stanu obowiązującego w dniu sporządzenia projektu z uwzględnieniem planowanych zmian oraz prognozowanych wzrostów stawek cen.
 5. Wynagrodzenia i etaty należy przyjąć według przeciętnego stanu za 9 miesięcy 2008 roku z uwzględnieniem zmian organizacyjnych.
 6. Dochody budżetu należy ująć w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.
 7. Do dochodów majątkowych zalicza się:
 - 1) dotacje i środki otrzymane na inwestycje;
 - 2) dochody ze sprzedaży majątku;
 8. Przez dochody bieżące budżetu Związku rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi.
 9. Wydatki z tytułu podatków i opłat lokalnych należy ustalić według stawek z 2008 roku, powiększonych o planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług z trzech kwartałów br.,
 10. Realizacja zadań ponadgminnych winna być uwarunkowana wysokością partycypacji budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego.
 11. Materiały planistyczne winny być uzupełnione o część opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie, a w części wydatkowej w miarę możliwości w postaci zadań.
 12. Planowane dochody i wydatki należy przedstawić, w części tabelarycznej, z uwzględnieniem wykonania za 9 m-cy 2007 r. i planowanego wykonania na dzień 31.12.2008 r. wg wzoru:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie za 9 m-cy	Planowane wykonanie	Plan na 2009 r.	z tego:	Dynamika 7:6
-------	----------	---	------------------	---------------------	---------------------	-----------------	---------	--------------

				2008 r.	w 2008 r.		dochody /wydatki bieżące	dochody/ wydatki majątko we	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
630			Turystyka						
	63003		Zdania w zakresie upowszechniania turystyki						

III. SPRAWY PROCEDURALNE

1. Jednostki organizacyjne opracowują plany rzeczowo-finansowe i przedkładają Skarbnikowi Związku do dnia 5 października br.
2. Należy przestrzegać zasady, iż żadne kwoty nie mogą być wprowadzone do projektu budżetu po stronie wydatków, jeśli nie jest przygotowana kalkulacja kosztów oraz nie jest określony efekt rzeczowy jaki będzie miał miejsce po wydatkowaniu.
3. W terminie do dnia 15 października br. Referat finansowy Biura Związku sporządzi informację o stanie mienia komunalnego, przedłoży informację o zmianach w stanie mienia komunalnego, inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.
4. W oparciu o wycinkowe projekty Skarbnik Związku sporządzi zbiorczy projekt budżetu Związku na 2009 rok. Zbiorczy projekt budżetu wraz z propozycjami zrównoważenia Skarbnik Związku przedłoży Przewodniczącemu Zarządu w terminie do 30 października 2008 r.
5. Zbiorczy projekt budżetu należy sporządzić według zasad obowiązujących przy opracowywaniu projektu budżetu na 2008 rok.