

**ZARZĄDZENIE NR B-0151/121/08**  
**BURMISTRZA MIASTA BIERUNIA**  
**z dnia 10.09.2008r.**

**w sprawie: określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad budżetem na 2009 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z p. zm.) oraz uchwały nr VIII/5/2008 Rady Miejskiej w Bieruniu z dnia 31.07.2008r. w sprawie trybu prac i procedury uchwalania budżetu gminy Bieruń,

**zarządzam co następuje:**

§1

Podstawą konstrukcji projektu budżetu miasta Bierunia na 2009 rok będzie:

- analiza aktualnej sytuacji finansowej Miasta,
- przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne,
- przewidywane zmiany od 01.01.2009r. w systemie podatkowym, w szczególności w podatku dochodowym od osób fizycznych dotyczące obniżenia stawek podatkowych,
- zwiększenie efektywności świadczonych przez Miasto usług społecznych ( poprawa jakości, dostępności, wydajności),
- analiza zadań inwestycyjnych wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego na lata 2008- 2012 w kontekście możliwości dochodowych budżetu Miasta na 2009 rok i w lata następne,
- planowana absorpcja środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej 2007-2013.

§2

Prognozowane na 2009r. wskaźniki do opracowania projektu budżetu Miasta przedstawiają się następująco.:

- wskaźnik wzrostu wysokości podatków stanowiących dochód gminy 2,0%,
- wskaźnik wzrostu wysokości opłat stanowiących dochód gminy 2,0%,
- wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia pracowników urzędu i jednostek organizacyjnych 3,9%,
- wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. woda, gaz, energia, ścieki, transport itp. 2,9%.

### §3

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2009 nastąpi w oparciu o :

- wskaźniki podane powyżej,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2008,
- planowane zmiany systemowe w podatkach , w tym w szczególności obniżenie stawek w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach o przyznanych Miastu kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

### §4

Wydatki Miasta na 2009 rok prognozowane są przy założeniu, że konsekwentnie następować będzie racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na generowanie nadwyżek środków w celu zwiększenia dostępnych środków na inwestycje przy jednoczesnym ograniczeniu dynamiki przyrostu długu Miasta. Przewiduje się, że wydatki Miasta pozostaną na poziomie planów 2008 roku. Jedynie wydatki bieżące na zakup: wody , energii, zrzutu ścieków, itp. oraz wydatki dotyczące wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń mogą wzrosnąć zgodnie z założonymi wskaźnikami.

W ramach wydatków bieżących na 2009 rok uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki „sztywne” zdeterminowane w szczególności:

- wydatkami z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach kredytami i pożyczkami,
- wydatkami z tytułu wynagrodzeń,
- wydatkami z tytułu zakupu usług wynikających z zawartych wieloletnich umów.

Wydatki bieżące zostaną ustalone przy generalnym założeniu utrzymania co najmniej dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez Miasto na rzecz mieszkańców. Będzie to wymagało od dysponentów środków znaczącego zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, szczególnie w obszarach które generują największe koszty bieżące.

## §5

Przy konstruowaniu budżetu inwestycyjnego Miasta na 2009 rok zostaną w szczególności wzięte pod uwagę:

- uwzględnione zadania w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Miasta Bierunia,
- istniejące uwarunkowania formalno – prawne związane z realizacją zadań,
- możliwości realizacyjne i obecne obciążenie zadaniami kontynuowanymi,
- lista projektów inwestycyjnych przewidzianych do dofinansowania ze środków z funduszy europejskich i z innych źródeł,
- priorytety w zakresie inwestycji, dla których została przygotowana dokumentacja projektowa,
- skutki finansowe noworozpoczynanych inwestycji ujętych w budżecie Miasta na 2009 rok oraz ujętych w budżetach w kolejnych latach.

## §6

Składane materiały wraz z propozycjami jednostek organizacyjnych mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

## §7

Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu do projektu budżetu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie, w tym również informacje wskazujące na metody i sposób liczenia wszystkich kwot zarówno po stronie wydatków jak i dochodów. Powinny odnieść się do przewidywanego wykonania 2008 roku – określając jednocześnie wskaźnik procentowy. Dochody i wydatki budżetowe powinny uwzględniać podziałkę klasyfikacji budżetowej, tj. dział, rozdział, paragraf.

#### §8

Naczelnik Wydziału Finansowego będzie prowadzić wstępną kontrolę analizując kształtowanie się wydatków w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu rzeczowo – finansowego.

#### §9

Skarbnik Miasta w ramach nadzoru będzie egzekwował przedkładanie stosownych dodatkowych wyjaśnień i informacji od przedkładających dane wraz z objaśnieniami do projektu budżetu Miasta na 2009 rok.

#### §10

Wydział Gospodarki Komunalnej – Referat Zarządzania Mieniem sporządzi informację o stanie mienia komunalnego według wymogów określonych ustawą o finansach publicznych.

#### §11

Bieruński Ośrodek Kultury ubiegający się o dotację z budżetu Miasta, zobowiązany będzie do przedstawienia szczegółowej dokumentacji planistycznej.

#### §12

Materiały planistyczne należy przekazać Naczelnikowi Wydziału Finansowego do dnia 30 września 2008 roku.

#### §13

Skarbnik Miasta po dokonanej analizie materiałów planistycznych przedłoży Burmistrzowi Miasta wstępną wersję budżetu w terminie do 31 października 2008 roku.

#### §14

Wykonanie zarządzenia powierza się naczelnikom wydziałów i kierownikom referatów Urzędu oraz dyrektorom jednostek organizacyjnych.

#### §15

Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia.