

ZARZĄDZENIE Nr 72/17
BURMISTRZA PASŁĘKA
z dnia 4 września 2017 r.

w sprawie: przystąpienia do prac nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2018

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zm.) oraz art. 233 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.), **zarządzam**, co następuje:

§1.

1. Rozpocząć prace nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2018.
2. Ustalam wytyczne do opracowania projektu budżetu gminy na rok 2018 w formie załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicach ogłoszeń Urzędu Miejskiego i Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Pasłęku.

Burmistrz Pasłęka
dr Wiesław Śniecikowski

UZASADNIENIE:

Zgodnie z wymogami określonymi w uchwale Nr VII/67/10 Rady Miejskiej w Pasłęku z dnia 3 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Burmistrz Pasłęka opracowuje projekt na podstawie złożonych wniosków. Zgodnie z przepisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej przysługuje burmistrzowi. W związku z powyższym Burmistrz Pasłęka określa:

- podstawowe wskaźniki ekonomiczne,
- prognozowane zmiany w wysokości stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2018,
- stany zatrudnienia w poszczególnych jednostkach oraz kwotę minimalnego wynagrodzenia na rok 2018 r.
- planowane zadania inwestycyjne w oparciu o Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2018 - 2020,
- szczegółowość składanych materiałów,
- terminarz prac nad projektem budżetu.

Na podstawie ww. materiałów Burmistrz Pasłęka przedłoży Radzie Miejskiej do 15 listopada 2017 r. projekt budżetu gminy na rok 2018.

WYTYCZNE

Burmistrza Pasłęka określające zakres wymaganych materiałów oraz terminu do opracowania projektu budżetu gminy Pasłęku na rok 2018.

W związku z koniecznością opracowania projektu budżetu gminy na rok 2018 ustalam zakres materiałów, terminy ich opracowania oraz orientacyjne wskaźniki ekonomiczne, a mianowicie:

- planowana średnioroczna inflacja – 1,9%
- minimalne wynagrodzenie – 2100,- zł

1. Przy planowaniu dochodów gminy na 2018 r. należy zastosować metodę ostrożnej kalkulacji, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie dochodów za rok 2017 oraz różnice, jakie powstały w przewidywanym wykonaniu w wyniku zmian dochodów, zawyżenia lub zaniżenia ich wykonania, jednorazowych zwiększeń dochodów, itp.
 - a. podatki i opłaty lokalne
 - podatek rolny wg stawek określonych w tabeli nr 1
 - podatek od środków transportowych wg stawek określonych w tabeli nr 2
 - podatek od nieruchomości wg stawek określonych w tabeli nr 3
 - pozostałe podatki i opłaty
 - b. udziały gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa na podstawie otrzymanego wskaźnika Ministerstwa Finansów z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2017
 - c. subwencje należy ująć w wysokości ustalonej przez Ministerstwo Finansów,
 - d. dotacje w wysokości określonej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w decyzji,
 - e. dochody z majątku gminy należy:
 - założyć szczegółowy plan sprzedaży w budżecie gminy,
 - uwzględnić spłaty rat należności tytułem sprzedaży ratalnej,
 - uwzględnić po szczegółowym przeanalizowaniu spłaty zaległości w wysokości 50%
 - f. przeprowadzenie analizy zaległości podatkowych ustalić kwoty możliwe do ściągnięcia w 2018 r.
2. Przy planowaniu wydatków gminy z tytułu:
 - a. zatrudnienia – za podstawę naliczenia wysokości wynagrodzenia na rok 2018 należy przyjąć stan zatrudnienia wg stanu na dzień 1 września 2017 r., z uwzględnieniem zmian wynagrodzenia:
 - w osobnej pozycji planu należy wykazać zmiany stanu zatrudnienia na plus lub minus,
 - do planowanego minimalnego wynagrodzenia należy przyjąć stawkę 2100,- zł na etat,
 - **rezerwa na waloryzację wynagrodzeń 255.- zł brutto na etat administracji i obsługi w jednostkach,**
 - przeanalizować przerosty zatrudnienia,
 - b. zadania inwestycyjne:
 - zabezpieczyć zadania na rok 2018 z Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy,
 - uwzględnić w planie na rok 2018 zadania inwestycyjne, na które złożono wnioski o dofinansowanie z funduszy UE,

- wprowadzić do budżetu nowe zadania inwestycyjne wynikające z potrzeb gminy w miarę posiadanych środków finansowych.
 - c. Wydatki bieżące jednostek – rzeczowe:
 - **dostosować do potrzeb, jednak nie więcej niż do wysokości kwoty podanej w indywidualnej korespondencji.**
3. Przy ustalaniu planu dochodów i wydatków należy:
- a. plan na rok 2018 opracować w szczególności: dział-rozdział-§§ z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2017 **wraz z uzasadnieniem** oraz z podziałem na dochody bieżące i majątkowe oraz wydatki bieżące i majątkowe,
 - b. należy zwrócić szczególną uwagę na uzasadnienie nowych zadań dołączając do planu **kalkulację kosztów**,
 - c. przy planowaniu zatrudnienia i funduszu płac należy opracować tabele kalkulacyjne wynagrodzeń oraz ustalić wynagrodzenie i zatrudnienie oddzielnie dla każdej grupy pracowniczej w układzie:
 - pracownicy działalności podstawowej w jednostkach budżetowych,
 - pracownicy administracji i obsługi,
 - w osobnej pozycji planu wykazać skutki finansowe uzyskania przez nauczyciela wyższego stopnia awansu zawodowego.
 - d. zaplanować wydatki kształcenia zawodowego nauczycieli zgodnie z wieloletnimi planami kształcenia i w wysokości określonej ustawą Karta Nauczyciela,
 - e. zaplanować środki na ZFŚS z uwzględnieniem ostatnich zmian ustawy Karta Nauczyciela,
 - f. zaplanować środki na fundusz zdrowotny zgodnie z uchwałą Nr VII/46/07 Rady Miejskiej w Pasłęku z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli szkół i przedszkoli, dla których organem prowadzącym jest Gmina Pasłęk oraz warunków i sposobu ich przyznawania,
 - g. instytucje kultury opracują wnioski o dotacje w zakresie przychodów i kosztów z wyszczególnieniem §§ wynagrodzeń i pochodnych oraz stanowiska z kategoriami zaszeregowania,
 - h. zakłady budżetowe opracują plany finansowe w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej oraz kalkulacji wnioskowanej dotacji,
 - i. jednostki budżetowe opracują plany finansowe dochodów własnych w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem źródeł pochodzenia dochodów.
4. Przy planowaniu budżetu na rok 2018 należy uwzględnić:
- a. klasyfikację budżetową (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zmianami),
 - b. ustawę o dochodach j.s.t. (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1453),
 - c. ustawę o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zmianami),
 - d. ustawę Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1189 ze zmianami)
 - e. regulaminy zakładowe
 - f. inne przepisy zawarte w ustawach.
5. Jednostki organizacyjne (pomocnicze gminy, referaty Urzędu Miejskiego, samodzielne stanowiska) przedłożą materiały do projektu budżetu na rok 2018 w szczególności ww. oraz określonej w niżej wymienionych załącznikach:
- a. dochody budżetowe i przychody – zał. Nr 1
 - b. wydatki budżetowe i pozabudżetowe – zał. Nr 2
 - c. plany finansowe:
 - i. zakładów budżetowych
 - ii. dochodów własnych – zał. Nr 3
 - d. plany zatrudnienia i wynagradzania – zał. Nr 4
 - e. wykazy zadań inwestycyjnych – zał. nr 5 i 5a

- f. wykazy zadań własnych do zlecenia instytucjom pożytku publicznego oraz innym stowarzyszeniom – zał. Nr 6
 - g. skutki finansowe awansów zawodowych nauczycieli – zał. Nr 7
6. W/w opracowania należy przedłożyć Skarbnikowi Gminy w terminach ustalonych w załączniku Nr 8.

DOCHODY BUDŻETOWE na 2018

Dział	Rozdział	§§	Treść	Przewidywane wykonanie za 2017 r.	Plan na 2018		% 6:5
					bieżące	majątkowe	
1	2	3	4	5	6		7
DOCHODY OGÓŁEM:							

PLAN FINANSOWY NA 2018

DOCHODY					WYDATKI		
dział	rozdział	§§	Rodzaj dochodów	Plan 2018	§§	Rodzaj wydatków	Plan 2018
1	2	3	4	5	6	7	8
RAZEM DOCHODY					RAZEM WYDATKI		

Zadania inwestycyjne w 2018 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
						rok budżetowy 2018 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania				
							dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.									A. B. C. ...		
2.									A. B. C. ...		
3.									A. B. C. ...		
4.									A. B. C. ...		
Ogółem											x

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

***) - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2018- 2020

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					2019 r.	2020 r.	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
						rok budżetowy 2018 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania						
							dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źr.*	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
				Ogółem									

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFiS, ...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

** - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI

	Plan I – VIII '2018			Plan IX – XII '2018		
	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS)	Skutki razem za okres 01 – 08 '2018	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS)	Skutki razem za okres 09 – 12 '2018
1	2	3	4	5	6	7
RAZEM DZIAŁ 801						
Kontraktowy						
Mianowany						
Dyplomowany						
RAZEM DZIAŁ 854						
Kontraktowy						
Mianowany						
Dyplomowany						
OGÓŁEM (dział 801 i 854)						

**Terminy zakończenia poszczególnych prac
związanych z opracowaniem projektu
budżetu Gminy Pasłęk na 2018 rok**

1. Zarządzenie Burmistrza dotyczące formy i zakresu materiałów do opracowania projektu budżetu na rok 2018 w terminie do 4 września 2017 r.
2. Przedłożenie Skarbnikowi Gminy przez:
 - a. Radnych, społeczne komitety, mieszkańców oraz stowarzyszenia materiałów, wniosków do projektu budżetu w terminie **do 15 września 2017 r.**
 - b. jednostki organizacyjne Gminy, kierowników referatów Urzędu Miejskiego materiałów do projektu budżetu Gminy na rok 2018 w terminie **do 5 października 2017 r.**
 - c. jednostki pomocnicze Gminy – uchwały zebrań wiejskich w sprawie przeznaczenia funduszy sołeckich w 2018 r. w terminie **do 30 września 2017 r.**
3. Skarbnik przedkłada Burmistrzowi Pasłęka opracowane materiały do projektu budżetu na rok 2018 w terminie do 15 października 2017 r.
4. Burmistrz Pasłęka przekłada projekt budżetu:
 - a. Radzie Miejskiej w Pasłęku,
 - b. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie,
 - c. podaje do publicznej wiadomości poprzez umieszczenie w biuletynie informacji publicznej w terminie do 15 listopada 2017 r.
5. Przewodniczący Rady przedkłada Burmistrzowi Pasłęka na 10 dni przed terminem sesji budżetowej opinie poszczególnych komisji stałych dotyczące projektu budżetu na 2018 r.

PODATEK ROLNY

Planowany wymiar podatku rolnego od 1 ha na 2018 r. wynosi:

1. dla gospodarstw rolnych od 1 ha przeliczeniowego 2,5 q żyta
2. dla pozostałych od 1 ha fizycznego użytków rolnych 5,0 q żyta

Tabela Nr 1

Lp.	Stawka rządowa na 2018	Stawka proponowana na 2018
1	Rolnicy – brak danych	131,- zł/ha
2	Pozostali – brak danych	262,- zł/ha

Cena 1 q żyta wg stawki rządowej wynosi 52,44 zł

Podatek w 2017 rok wyniósł wg tabeli:

Za 1 ha	Wg stawki rządowej	Wg stawki Rady Miejskiej	%
Przeliczeniowy	131,10	131,10	100
fizyczny	262,20	262,20	100

PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH W 2018 R.

Tabela Nr 2

LP.	PODATEK TRANSPORTOWY	stawka państwowa na 2018	stawka proponowana w 2018
1	samochody ciężarowe o DMC od 3,5 t do 5,5 t.	819,59 (+15,29 zł)	749,- (+14,- zł)
2	powyżej 5,5 t do 9,0 t	1367,26 (+25,50 zł)	1241,- (+23,- zł)
3	powyżej 9,0 t do 12,0 t.	1640,70 (+30,60 zł)	1432,- (+27,- zł)
4	samochody ciężarowe o DMC równej lub wyższej niż 12,0 t.	3130,90 (+58,38 zł)	2813,- (+52,- zł)
5	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów od 3,5 t do 12,0 t.	1914,13 (+35,70 zł)	1660,- (+31,- zł)
6	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów od 12,0 t do 36,0 t. włącznie	2419,98 (+45,13 zł)	2252,- (+42,- zł)
7	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów powyżej 36,0 t.	3130,90 (+58,38 zł)	2875,- (+54,- zł)
8	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC od 7,0 t do 12,0 t., niewykorzystywane do działalności rolniczej	1640,70 (+30,60 zł)	1317,- (+25,- zł)
9	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC od 12,0 t. do 36,0 t. włącznie, niewykorzystywane do działalności rolniczej	1914,13 (+35,70 zł)	1660,- (+31,- zł)
10	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC powyżej 36,0 t., niewykorzystywane do działalności rolniczej	2419,98 (+45,13 zł)	2061,- (+38,- zł)
11	autobusy mniej niż 22 miejsca	1937,37	1415,- (+26,- zł)
12	Autobusy 22 miejsca lub powyżej	2449,37	1956,- (+37,- zł)

Stawki podatku od środków transportowych wzrastają w stosunku do roku 2017 o 1,9%.

Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający w pierwszym półroczu 2017 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2016 wyniósł 101,9 zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 11 lipca 2017 r. opublikowanym w MP z dnia 11 lipca 2017 r. poz. 697.

PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI W 2018 R.

Tabela Nr 3

Podatek od ...	stawka rządowa	stawka RM – propozycja
budynki, mieszkalne lub ich części	0,77 (+0,02)	0,49 (+0,01)
budynki związane z działalnością gospodarczą	23,10 (+0,44)	17,50 (+/-0,50)
pozostałe budynki	7,77 (+0,15)	4,75 (+0,09)
budynki zajęte na świadczenia zdrowotne	4,70 (+0,09)	3,81 (+0,07)
budynki zajęte na materiał siewny	10,80 (+0,21)	10,53 (+0,20)
grunty związane z działalnością gospodarczą	0,91 (+0,02)	0,71 (+0,01)
grunty pozostałe	0,48 (+0,01)	0,26 (bez zmian)
grunty pod jeziorami, zbiorn. wodn. (ha)	4,63 (+0,09)	4,43 (+0,08)
budowle	2%	2% (bez zmian)

Stawki podatku od środków transportowych wzrastają w stosunku do roku 2017 o 1,9%.
Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający w pierwszym półroczu 2017 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2016 wyniósł 101,9 zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 11 lipca 2017 r. opublikowanym w MP z dnia 11 lipca 2017 r. poz. 697.