

ZARZĄDZENIE Nr 90/11
BURMISTRZA PASŁĘKA
z dnia 5 września 2011 r.

w sprawie: przystąpienia do prac nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2012

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) oraz art. 233 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), **zarządzam**, co następuje:

§1.

1. Rozpocząć prace nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2012.
2. Ustalam wytyczne do opracowania projektu budżetu gminy na rok 2012 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 2012,
- stany zatrudnienia w poszczególnych jednostkach oraz kwotę minimalnego wynagrodzenia na rok 2012 r.
- planowane zadania inwestycyjne w oparciu o Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2011 - 2016,
- szczegółowość składanych materiałów,
- terminarz prac nad projektem budżetu.

Na podstawie w.w. materiałów Burmistrz Pasłęka przedłoży Radzie Miejskiej do 15 listopada 2011 r. projekt budżetu gminy na rok 2012.

WYTYCZNE

Burmistrza Pasłęka określające zakres wymaganych materiałów oraz terminu do opracowania projektu budżetu gminy Pasłęku na rok 2012.

W związku z koniecznością opracowania projektu budżetu gminy na rok 2012 ustalam zakres materiałów, terminy ich opracowania oraz orientacyjne wskaźniki ekonomiczne, a mianowicie:

- planowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,8%
- minimalne wynagrodzenie – 1500,- zł

1. Przy planowaniu dochodów gminy na 2011 r. należy zastosować metodę ostrożnej kalkulacji, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie dochodów za rok 2009 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 2010.
 - 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 zaległości w wysokości 60%
 - f. przeprowadzenie analizy zaległości podatkowych ustalić kwoty możliwe do ściągnięcia w 2012 r.
2. Przy planowaniu wydatków gminy z tytułu:
 - a. zatrudnienia – za podstawę naliczenia wysokości wynagrodzenia na rok 2012 należy przyjąć stan zatrudnienia wg stanu na dzień 30 września 2011 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 1500,- zł na etat,
 - **brak rezerwy na waloryzację wynagrodzeń,**
 - przeanalizować przerosty zatrudnienia,
 - b. zadania inwestycyjne:
 - zabezpieczyć zadania na rok 2012 z Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy,

- uwzględnić w planie na rok 2012 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:
- uwzględnić zmiany, dla których VAT jest kosztem;
 - uwzględnić w miarę potrzeb o 1% wzrost nakładów na wydatki rezerwowe w stosunku do planu (po zmianach) na rok 2011,
 - nie należy uwzględniać w przewidywanym wykonaniu jednorazowych kwot otrzymanych na wykonanie określonego zadania.
3. Przy ustalaniu planu dochodów i wydatków należy:
- a. plan na rok 2012 opracować w szczególności: dział-rozdział-§§ z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2011 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 – 3,8% wzrost wynagrodzeń od września 2012,
 - pracownicy administracji – kwota najniższa 1900,- zł,
 - pracownicy obsługi (stali) – kwota najniższa 1900,- zł,
 - pracownicy obsługi (sezonowi),
 - 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 2012 należy uwzględnić:
- a. klasyfikację budżetową (Dz. U. z 2010 r. Nr 138, poz.207),
 - b. ustawę o dochodach j.s.t. (tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późniejszymi zmianami),
 - c. ustawę o finansach publicznych (Dz. U z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami),
 - d. ustawę Karta Nauczyciela (tekst jednolity z 2006 r. Dz. U. Nr 97, poz. 674 z późniejszymi 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 2012 w szczególności w/w 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.

**Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące
i nienależące do sektora finansów publicznych w 2012 r.**

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Nazwa zadania	Kwota dotacji
1	2	3	4	5	6
Ogółem					

**) - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego*

**Terminy zakończenia poszczególnych prac
związanych z opracowaniem projektu
budżetu Gminy Pasłęk na 2012 rok**

1. Zarządzenie Burmistrza dotyczące formy i zakresu materiałów do opracowania projektu budżetu na rok 2012 w terminie do 7 września 2011 r.
2. Przedłożenie Skarbnikowi Gminy przez:
 - a. Radnych, społeczne komitety, mieszkańców oraz stowarzyszenia materiałów, wniosków do projektu budżetu w terminie do 15 września 2011 r.,
 - b. jednostki organizacyjne Gminy, referaty Urzędu Miejskiego, jednostki pomocnicze Gminy, materiałów do projektu budżetu Gminy na rok 2012 w terminie do 30 września 2011 r.
3. Skarbnik przedkłada Burmistrzowi Pasłęka opracowane materiały do projektu budżetu na rok 2012 w terminie do 15 października 2011 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 2011 r.
5. Przewodniczący Rady przedkłada Burmistrzowi Pasłęka na 10 dni przed terminem sesji budżetowej opinie poszczególnych komisji stałych dotyczące projektu budżetu na 2012 r.