

**ZARZĄDZENIE Nr 88/15**  
**BURMISTRZA PASŁĘKA**  
**z dnia 8 września 2015 r.**

***w sprawie: przystąpienia do prac nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2016***

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zmianami) oraz art. 233 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami), **zarządzam**, co następuje:

**§1.**

1. Rozpocząć prace nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2016.
2. Ustalam wytyczne do opracowania projektu budżetu gminy na rok 2016 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 2016,
- stany zatrudnienia w poszczególnych jednostkach oraz kwotę minimalnego wynagrodzenia na rok 2016 r.
- planowane zadania inwestycyjne w oparciu o Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2016 - 2020,
- szczegółowość składanych materiałów,
- terminarz prac nad projektem budżetu.

Na podstawie w.w. materiałów Burmistrz Pasłęka przedłoży Radzie Miejskiej do 15 listopada 2015 r. projekt budżetu gminy na rok 2016.

## WYTYCZNE

Burmistrza Pasłęka określające zakres wymaganych materiałów oraz terminu do opracowania projektu budżetu gminy Pasłęku na rok 2016.

W związku z koniecznością opracowania projektu budżetu gminy na rok 2016 ustaliam zakres materiałów, terminy ich opracowania oraz orientacyjne wskaźniki ekonomiczne, a mianowicie:

- planowana średnioroczna inflacja – 1,7%
- minimalne wynagrodzenie – 1850,- zł

1. Przy planowaniu dochodów gminy na 2016 r. należy zastosować metodę ostrożnej kalkulacji, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie dochodów za rok 2015 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 2015
  - 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 2016 r.
2. Przy planowaniu wydatków gminy z tytułu:
  - a. zatrudnienia – za podstawę naliczenia wysokości wynagrodzenia na rok 2016 należy przyjąć stan zatrudnienia wg stanu na dzień 30 września 2015 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 1850,- zł na etat,
    - **rezerwa na waloryzację wynagrodzeń 120.- zł brutto na etat administracji i obsługi w jednostkach,**
    - przeanalizować przerosty zatrudnienia,
  - b. zadania inwestycyjne:
    - zabezpieczyć zadania na rok 2016 z Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy,
    - uwzględnić w planie na rok 2016 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 2016 opracować w szczególności: dział-rozdział-§§ z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2015 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 zaszerogowania,
  - 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 2016 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 2015 r. poz. 513 ze zmianami),
  - c. ustawę o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami),
  - d. ustawę Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2014 r. poz. 191 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 2016 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.

### DOCHODY BUDŻETOWE na 2016

Dział	Rozdział	§§	Treść	Przewidywane wykonanie za 2015 r.	Plan na 2016		% 6:5
					bieżące	majątkowe	
1	2	3	4	5	6		7
<b>DOCHODY OGÓŁEM:</b>							



**PLAN FINANSOWY NA 2016**

DOCHODY					WYDATKI		
dział	rozdział	§§	Rodzaj dochodów	Plan 2016	§§	Rodzaj wydatków	Plan 2016
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>RAZEM DOCHODY</b>					<b>RAZEM WYDATKI</b>		





## Zadania inwestycyjne w 2016 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
						rok budżetowy 2016 (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. ...		
<b>Ogółem</b>											<b>x</b>

\* 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 2016 - 2018

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki						Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
						rok budżetowy 2016 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania				2017 r.		2018 r.
							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
1.									A. B. C. ...				
2.									A. B. C. ...				
3.									A. B. C. ...				
4.									A. B. C. ...				
<b>Ogółem</b>													<b>x</b>

\* 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

**Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2016 r.**

w złotych

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

\* - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

## SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI

	Plan I – VIII '2016			Plan IX – XII '2016		
	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS)	Skutki razem za okres 01 – 08 '2016	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS)	Skutki razem za okres 09 – 12 '2016
1	2	3	4	5	6	7
<b>RAZEM DZIAŁ 801</b>						
Kontraktowy						
Mianowany						
Dyplomowany						
<b>RAZEM DZIAŁ 854</b>						
Kontraktowy						
Mianowany						
Dyplomowany						
<b>OGÓŁEM (dział 801 i 854)</b>						

**Terminy zakończenia poszczególnych prac  
związanych z opracowaniem projektu  
budżetu Gminy Pasłęk na 2016 rok**

1. Zarządzenie Burmistrza dotyczące formy i zakresu materiałów do opracowania projektu budżetu na rok 2016 w terminie do 8 września 2015 r.
2. Przedłożenie Skarbnikowi Gminy przez:
  - a. Radnych, społeczne komitety, mieszkańców oraz stowarzyszenia materiałów, wniosków do projektu budżetu w terminie do 15 września 2015 r.,
  - b. jednostki organizacyjne Gminy, referaty Urzędu Miejskiego, jednostki pomocnicze Gminy, materiałów do projektu budżetu Gminy na rok 2016 w terminie do 30 września 2015 r.
3. Skarbnik przedkłada Burmistrzowi Pasłęka opracowane materiały do projektu budżetu na rok 2016 w terminie do 15 października 2015 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 2015 r.
5. Przewodniczący Rady przedkłada Burmistrzowi Pasłęka na 10 dni przed terminem sesji budżetowej opinie poszczególnych komisji stałych dotyczące projektu budżetu na 2016 r.

## **PODATEK ROLNY**

Planowany wymiar podatku rolnego od 1 ha na 2016 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**

<b>Lp.</b>	<b>Stawka rządowa</b>	<b>Stawka proponowana na 2016</b>
1	Rolnicy – brak danych	150,- zł/ha
2	Pozostali – brak danych	300,- zł/ha

**Stawki podatku rolnego będą na poziomie 2015 r.**

## PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH W 2016 R.

Tabela Nr 2

LP.	PODATEK TRANSPORTOWY	stawka państwowa na 2016	stawka proponowana w 2016
1	samochody ciężarowe o DMC od 3,5 t do 5,5 t.	811,60 (-9,81 zł)	735,- (+/-0,0 zł)
2	powyżej 5,5 t do 9,0 t	1353,94 (-16,44 zł)	1218,- (+/-0,0 zł)
3	powyżej 9,0 t do 12,0 t.	1624,72 (-19,73 zł)	1405,- (+/-0,0 zł)
4	samochody ciężarowe o DMC równej lub wyższej niż 12,0 t.	3100,42 (-37,65 zł)	2761,- (+/-0,0 zł)
5	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów od 3,5 t do 12,0 t.	1895,48 (-23,02 zł)	1629,- (+/-0,0 zł)
6	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów od 12,0 t do 36,0 t. włącznie	2396,41 (-29,10 zł)	2210,- (+/-0,0 zł)
7	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów powyżej 36,0 t.	3100,42 (-37,65 zł)	2821,- (+/-0,0 zł)
8	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC od 7,0 t do 12,0 t., niewykorzystywane do działalności rolniczej	1624,72 (-19,73 zł)	1292,- (+/-0,0 zł)
9	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC od 12,0 t. do 36,0 t. włącznie, niewykorzystywane do działalności rolniczej	1895,48 (-23,02 zł)	1629,- (+/-0,0 zł)
10	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC powyżej 36,0 t., niewykorzystywane do działalności rolniczej	2396,41 (-29,10 zł)	2023,- (+/-0,0 zł)

**Stawki podatku od środków transportowych pozostają bez zmian w stosunku do roku 2015.**

**Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający w pierwszym półroczu 2015 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2014 wyniósł 98,8 zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2015 r. opublikowanym w MP z dnia 15 lipca 2015 r. poz. 640.**

**PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI W 2016 R.****Tabela Nr 3**

<b>Podatek od ...</b>	<b>stawka rządowa</b>	<b>stawka RM – propozycja</b>
budynki, mieszkalne lub ich części	0,75 (+/-0,00)	0,48 (+/-0,00)
budynki związane z działalnością gospodarczą	22,86 (-0,27)	17,00 (+/-0,00)
pozostałe budynki	7,68 (-0,09)	4,66 (+/-0,00)
budynki zajęte na świadczenia zdrowotne	4,65 (-0,05)	3,74 (+/-0,00)
budynki zajęte na materiał siewny	10,68 (-0,12)	10,33 (+/-0,00)
grunty związane z działalnością gospodarczą	0,89 (-0,01)	0,70 (+/-0,00)
grunty pozostałe	0,47 (+/-0,00)	0,26 (bez zmian)
grunty pod jeziorami, zbiorn. wodn. (ha)	4,58 (+/-0,00)	4,35 (bez zmian)
budowle	2%	2% (bez zmian)

**Stawki podatku od nieruchomości pozostają bez zmian w stosunku do 2015 r.**

**Wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający w pierwszym półroczu 2015 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2014 wyniósł 98,8 zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2015 r. opublikowanym w MP z dnia 15 lipca 2015 r. poz. 640.**