

ZARZĄDZENIE Nr 91/10
BURMISTRZA PASŁĘKA
z dnia 20 września 2010 r.

w sprawie: przystąpienia do prac nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2011

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 2011.
2. Ustalam wytyczne do opracowania projektu budżetu gminy na rok 2011 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 Snielikowski

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 2011,
- stany zatrudnienia w poszczególnych jednostkach oraz kwotę minimalnego wynagrodzenia na rok 2011 r.
- planowane zadania inwestycyjne w oparciu o wykaz limitów wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2011 - 2013,
- szczegółowość składanych materiałów,
- terminarz prac nad projektem budżetu.

Na podstawie w.w. materiałów Burmistrz Pasłęka przedłoży Radzie Miejskiej do 15 listopada 2010 r. projekt budżetu gminy na rok 2011.

WYTYCZNE

Burmistrza Pasłęka określające zakres wymaganych materiałów oraz terminu do opracowania projektu budżetu gminy Pasłęku na rok 2011.

W związku z koniecznością opracowania projektu budżetu gminy na rok 2011 ustalam zakres materiałów, terminy ich opracowania oraz orientacyjne wskaźniki ekonomiczne, a mianowicie:

- średnioroczny planowany wskaźnik inflacji na rok 2011 –2,3%
 - planowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%
 - minimalne wynagrodzenie – 1386,- 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 2009.
 - 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 70%
 - f. przeprowadzenie analizy zaległości podatkowych ustalić kwoty możliwe do ściągnięcia w 2011 r.
 2. Przy planowaniu wydatków gminy z tytułu:
 - a. zatrudnienia – za podstawę naliczenia wysokości wynagrodzenia na rok 2011 należy przyjąć stan zatrudnienia wg stanu na dzień 30 września 2010 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 1386,- zł na etat,
 - **założyć w osobnej pozycji 1,2% rezerwy na ewentualne zmiany wynagrodzeń,**
 - przeanalizować przerosty zatrudnienia,
 - b. zadania inwestycyjne:
 - zabezpieczyć zadania na rok 2011 z wieloletniego programu inwestycyjnego gminy,
 - uwzględnić w planie na rok 2011 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 2010,
 - 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 2011 opracować w szczególności: dział-rozdział-§§ z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2010 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 – 7% wzrost wynagrodzeń od września 2011,
 - pracownicy administracji,
 - pracownicy obsługi (stali),
 - 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 2011 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 2011 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

Dział	Rozdział	§§	Treść	Przewidywane wykonanie za 2010 r.	Plan na 2011		% 6:5
					bieżące	majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	
DOCHODY OGÓLEM:							

WYDATKI BUDŻETOWE NA 2011

Dział	Rozdział	§§	Treść	Przewidywane wykonanie za 2010 r.	Plan na 2011	Wydatki bieżące	W tym:					Wydatki majątkowe	
							Z tego:						
							Wynagrodzenia i składki	Wydatki zw.z real.zadań stat.jedn.	Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia rzecz. osob fizycznych	Programy unijne		
8	9	10	11	12	13								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
WYDATKI OGÓLEM													

PLAN FINANSOWY NA 2011

DOCHODY				WYDATKI			
dział	rozdział	§§	Rodzaj dochodów	Plan 2011	§§	Rodzaj wydatków	Plan 2011
1	2	3	4	5	6	7	8
RAZEM DOCHODY						RAZEM WYDATKI	
Stan środków na dzień 01.01.2010						Stan środków na dzień 31.12.2010	
OGÓŁEM						OGÓŁEM	

Zadania inwestycyjne w 2011 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2011 (8+9+10+11)	Planowane wydatki				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
							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.	
	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 2011 - 2013

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach)	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2011 (8+9+10+11)	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program		
							w tym źródła finansowania						2012 r.	2013 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.	11			
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. ...					
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

Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2011 r.

w złotych

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

* - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI

	Plan I – VIII '2011			Plan IX – XII '2011		
	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat 2	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS) 3	Skutki razem za okres 01 – 08 '2011 4	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat 5	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS) 6	Skutki razem za okres 09 – 12 '2011 7
1						
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 2011 rok**

1. Zarządzenie Burmistrza dotyczące formy i zakresu materiałów do opracowania projektu budżetu na rok 2010 w terminie do 20 września 2010 r.
2. Przedłożenie Skarbnikowi Gminy przez:
 - a. jednostki organizacyjne Gminy,
 - b. stowarzyszenia,
 - c. osoby fizyczne,
 - d. inne jednostki organizacyjne,
 - e. referaty Urzędu Miejskiego,
 - f. jednostki pomocnicze Gminy,materiałów do projektu budżetu Gminy na rok 2011 w terminie do 30 września 2010 r.
3. Skarbnik przedkłada Burmistrzowi Pasłęka opracowane materiały do projektu budżetu na rok 2011 w terminie do 15 października 2010 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 2010 r.
5. Przewodniczący Rady przedkłada Burmistrzowi Pasłęka na 10 dni przed terminem sesji budżetowej opinie poszczególnych komisji stałych dotyczące projektu budżetu na 2011 r.