

ZARZĄDZENIE Nr 79/09
BURMISTRZA PASŁĘKA
z dnia 16 września 2009 r.

w sprawie: przystąpienia do prac nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2010

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 z późniejszymi zmianami) w związku z §2 uchwały Nr VII/50/07 Rady Miejskiej w Pasłęku z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Pasłęk oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi, **zarządzam**, co następuje:

§1.

1. Rozpocząć prace nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2010.
2. Ustalam wytyczne do opracowania projektu budżetu gminy na rok 2010 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/50/07 Rady Miejskiej w Pasłęku z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Pasłęk oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi, Burmistrz Pasłęka został zobowiązany do ustalenia szczegółowych wytycznych oraz wskaźników do projektu, a mianowicie:

- podstawowe wskaźniki ekonomiczne,
- prognozowane zmiany w wysokości stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2008,
- stany zatrudnienia w poszczególnych jednostkach oraz kwotę minimalnego wynagrodzenia na rok 2008 r.
- planowane zadania inwestycyjne w oparciu o wykaz limitów wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne,
- szczegółowość składanych materiałów,
- terminarz prac nad projektem budżetu.

Na podstawie w.w. materiałów Burmistrz Pasłęka przedłoży Radzie Miejskiej do 15 listopada 2009 r. projekt budżetu gminy na rok 2010.

WYTYCZNE

Burmistrza Pasłęka określające zakres wymaganych materiałów oraz terminu do opracowania projektu budżetu gminy Pasłęku na rok 2010.

W związku z koniecznością opracowania projektu budżetu gminy na rok 2010 ustalam zakres materiałów, terminy ich opracowania oraz orientacyjne wskaźniki ekonomiczne, a mianowicie:

- średnioroczny planowany wskaźnik inflacji na rok 2010 – 1,2%
- planowany wzrost cen towarów i usług do wysokości – 1,2%
- minimalne wynagrodzenie – 1317,- zł

1. Przy planowaniu dochodów gminy na 2010 r. należy zastosować metodę ostrożnej kalkulacji, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie dochodów za rok 2007 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 u ustalić kwoty możliwe do osiągnięcia w 2010 r.
2. Przy planowaniu wydatków gminy z tytułu:
 - a. zatrudnienia – za podstawę naliczenia wysokości wynagrodzenia na rok 2009 należy przyjąć stan zatrudnienia wg stanu na dzień 30 września 2009 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 1317,- zł na etat,
 - założyć w osobnej pozycji 1,2% rezerwy na ewentualne zmiany wynagrodzeń,
 - przeanalizować przerosty zatrudnienia,
 - b. zadania inwestycyjne:
 - zabezpieczyć zadania na rok 2010 z wieloletniego programu inwestycyjnego gminy,

- uwzględnić w planie na rok 2010 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 2009,
 - 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 2010 opracować w szczególności: dział-rozdział-§§ z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2009 wraz z uzasadnieniem oraz z podziałem na dochody i wydatki bieżące i majątkowe,
 - b. prognozowane kwoty dochodów i wydatków należy ująć w podziale na poszczególne miesiące roku budżetowego, tworząc harmonogram realizacji budżetu jednostki,
 - c. należy zwrócić szczególną uwagę na uzasadnienie nowych zadań dołączając do planu kalkulację kosztów,
 - d. 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 2010,
 - pracownicy administracji,
 - pracownicy obsługi (stali),
 - pracownicy obsługi (sezonowi),
 - w osobnej pozycji planu wykazać skutki finansowe uzyskania przez nauczyciela wyższego stopnia awansu zawodowego.
 - e. zaplanować wydatki kształcenia zawodowego nauczycieli zgodnie z wieloletnimi planami kształcenia i w wysokości określonej ustawą Karta Nauczyciela,
 - f. zaplanować środki na ZFŚS z uwzględnieniem ostatnich zmian ustawy Karta Nauczyciela,
 - g. 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,
 - h. instytucje kultury opracują wnioski o dotacje w zakresie przychodów i kosztów z wyszczególnieniem §§ wynagrodzeń i pochodnych oraz stanowiska z kategoriami zaszeregowania,
 - i. zakłady budżetowe opracują plany finansowe w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej oraz kalkulacji wnioskowanej dotacji,
 - j. jednostki budżetowe opracują plany finansowe dochodów własnych w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem źródeł pochodzenia dochodów.
4. Przy planowaniu budżetu na rok 2010 należy uwzględnić:
- a. klasyfikację budżetową (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz.726 z późniejszymi zmianami),
 - b. ustawę o dochodach j.s.t. (Dz. U. z 2008 r. Nr 88, poz. 539 z późniejszymi zmianami),
 - c. ustawę o finansach publicznych (Dz. U z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami),
 - d. ustawę Karta Nauczyciela (tekst jednolity z 2006 r. Dz. U. Nr 97, poz. 674)
 - 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 2010 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. funduszy celowych
 - iii. dochodów własnych – zał. Nr 3
 - d. plany zatrudnienia i wynagradzania – zał. Nr 4
 - e. wykazy zadań inwestycyjnych – zał. nr 5 i 5a
 - f. informacje o stanie mienia komunalnego – wg wzoru z lat ubiegłych
 - g. wykazy zadań własnych do zlecenia instytucjom pożytku publicznego oraz innym stowarzyszeniom – zał. Nr 6
 - h. 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 2009 r.	Plan na 2010	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7
DOCHODY OGÓŁEM:						
W tym: Dochody własne						
Dochody majątkowe						

PLAN FINANSOWY NA 2010

DOCHODY					WYDATKI		
dział	rozdział	§§	Rodzaj dochodów	Plan 2010	§§	Rodzaj wydatków	Plan 2010
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 2010 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
						rok budżetowy 2010 (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 2010 - 2012

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 2010 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania				2011 r.		2012 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. ...				
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 2010 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 '2010			Plan IX – XII '2010		
	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS)	Skutki razem za okres 01 – 08 '2010	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS)	Skutki razem za okres 09 – 12 '2010
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 2010 rok**

1. Zarządzenie Burmistrza dotyczące formy i zakresu materiałów do opracowania projektu budżetu na rok 2010 w terminie do 16 września 2009 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 2008 w terminie do 25 września 2009 r.
3. Skarbnik przedkłada Burmistrzowi Pasłęka opracowane materiały do projektu budżetu na rok 2010 w terminie do 30 października 2009 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 2009 r.
5. Komisja Budżetu i Rozwoju Gminy przedkłada Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Pasłęku opinię o projekcie budżetu na 15 dni przed terminem sesji budżetowej.
6. Przewodniczący Rady przedkłada Burmistrzowi Pasłęka na 10 dni przed terminem sesji budżetowej opinie poszczególnych komisji stałych dotyczące projektu budżetu na 2010 r.

PODATEK ROLNY

Planowany wymiar podatku rolnego od 1 ha w 2010 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	Stawka RM Pasłek
1	Rolnicy – brak danych	110,- zł/ha
2	Pozostali – brak danych	220,- zł/ha

PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH W 2010 R.

Tabela Nr 2

LP.	PODATEK TRANSPORTOWY	stawka państwowa na 2010	stawka RM w 2010
1	samochody ciężarowe o DMC od 3,5 t do 5,5 t.	729,28	680,00
2	powyżej 5,5 t do 9,0 t	1216,64	1`128,-
3	powyżej 9,0 t do 12,0 t.	1459,96	1300,-
4	samochody ciężarowe o DMC równej lub wyższej niż 12,0 t.	2786,03	2555,-
5	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów od 3,5 t do 12,0 t.	1703,27	1508,-
6	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów od 12,0 t do 36,0 t. włącznie	2153,41	2045,-
7	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów powyżej 36,0 t.	2786,03	2610,-
8	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC od 7,0 t do 12,0 t., niewykorzystywane do działalności rolniczej	1459,96	1196,-
9	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC od 12,0 t. do 36,0 t. włącznie, niewykorzystywane do działalności rolniczej	1703,27	1369,-
10	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC powyżej 36,0 t., niewykorzystywane do działalności rolniczej	2153,41	1872,-

PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI W 2010 R.**Tabela Nr 3**

Podatek od ...	stawka rządowa	stawka RM – propozycja
budynki, mieszkalne lub ich części	0,65	0,45
budynki związane z działalnością gospod.	20,51	16,00
pozostałe budynki	6,88	4,00
budynki zajęte na świadczenia zdrowotne	4,16	3,61
budynki zajęte na materiał siewny	9,57	8,30
grunty związane z działalnością gospodarczą	0,77	0,60
grunty pozostałe	0,39	0,20
grunty pod jeziorami, zbiorn. wodn. (ha)	4,04	3,90
budowle	2%	2%