ZARZĄDZENIE Nr 97/09

Burmistrza Miasta Działdowo

z dnia 30 września 2009r.

w sprawie: przyjęcia założeń do projektu budżetu miasta na rok 2010

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271 i Nr 214 poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203,z 2005 r. Dz. U. Nr 172 poz. 1441 i Nr 175 poz. 1457, z 2006 r. Nr 17 poz. 128, Nr 181 poz. 1337, z 2007 r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974 i Nr 173 poz. 1218, z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458 oraz z 2009 Nr 52 poz. 420) oraz §2 ust. 1 Uchwały Nr XV/184/08 Rady Miasta Działdowo z dnia 5 czerwca 2008 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

§1

Przyjąć założenia do projektu budżetu miasta na rok 2010 w brzmieniu stanowiącym załącznik do zarządzenia.

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Bronisław Mazurkiewicz

Załącznik
do Zarządzenia Nr 97/09
Burmistrza Miasta Działdowo
z dnia 30 września 2009r.

Założenia do projektu budżetu miasta na rok 2010.

I. Przy opracowywaniu budżetu obowiązuje zasada zrównoważonego budżetu.

II. W zakresie dochodów jako podstawę przygotowania ich prognozy ustala się:
1. dla podatków i opłat lokalnych:
a. dane z ewidencji podatkowej,
b. przewidywany wskaźnik ściągalności;
c. wzrost stawek podatków o zakładany **3%** wskaźnik wzrostu

2. dla dochodów z majątku:
a. optymalizacja dochodów ze sprzedaży nieruchomości: zabudowanych, niezabudowanych i lokalnych oraz innych składników majątku na podstawie opracowanych planów sprzedaży poszczególnych rodzajów nieruchomości uwzględniających następujące kryteria:
- dochód ze sprzedaży,
- wpływ na rozwój gospodarczy i rozwój istniejących przedsiębiorstw,
- upowszechnienie własności i zaspokojenie potrzeb mieszkańców,
- wpływ na realizację strategicznych celów gminy.
b. optymalizacja wielkości dochodów z tytułu najmu, dzierżawy i umów o podobnym charakterze obejmujących cały majątek gminy, który może być udostępniony na podstawie opracowanych planów ich udostępnienia uwzględniających następujące kryteria :
- dochód do uzyskania,
- sposób zagospodarowania i stan faktyczny.

3. dla wpływów z tytułu udziału gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa:
a. urealnione ich wielkości oparte o występujące w tym zakresie trendy, przewidywane wykonanie roku 2009 oraz założenia Ministra Finansów, z uwzględnieniem ich wielkości o 0,22% wyższej niż w roku poprzednim (zgodnie z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego).

4. dla subwencji:
a. wielkości przyjęte przez Ministra Finansów.

5. dla dotacji:
a. na zadania zlecone - planowane i potwierdzone ich wielkości
b. na zadania bieżące i inwestycyjne – wielkości wynikające z decyzji, umów/porozumień, składanych wniosków oraz założeń

6. dla opłat stałych za przedszkola
a) kalkulację przeprowadzić w oparciu o Uchwałę Nr XXVI/283/09 Rady Miasta Działdowo z dnia 29 czerwca 2009 r. w sprawie określenia odpłatności za świadczenia przedszkoli miejskich

7. dla wpłat jednostek organizacyjnych z tytułu usług – wielkości wynikające z przewidywanego zakresu ich realizacji i zakładanych cen

III. W zakresie wydatków bieżących zakłada się:

1. zabezpieczenie środków wyłącznie na remonty stanowiące zagrożenie bezpieczeństwa,

2. kalkulowanie wydatków stałych w oparciu o dane z roku 2009 powiększone maksymalnie o zakładany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług,

a. dla budynków, na których wykonano docieplenie lub termomodernizację, kalkulacja powinna uwzględniać zakładany % oszczędności energii,

3. kalkulację niezbędnych wydatków doraźnych poparte szczegółowym uzasadnieniem

4. kalkulacje wydatków dla obiektów wprowadzonych do użytkowania w trakcie roku 2009 - w oparciu o dotychczasowy okres użytkowania,
5. kalkulację wydatków dla obiektów nowych w oparciu o rozeznanie rynku innych użytkowników

6. racjonalizację pozostałych wydatków rzeczowych, w szczególności:
a. na utrzymanie czystości i porządku w obiektach i nieruchomościach,
b. na utrzymanie zieleni ,
c. na materiały biurowe,

7. zabezpieczenie środków na **fundusz nagród w wysokości 3%**:

8. kalkulację wynagrodzeń nauczycieli w oparciu o zatwierdzoną organizację szkoły/przedszkola
a. odrębną kalkulację 7% wzrostu wynagrodzeń nauczycieli od m-ca września oraz awansu zawodowego planowanego od września roku 2010,

9. kalkulację godzin ponadwymiarowych w szkołach w oparciu o zatwierdzoną organizację szkoły,

10. odrębną kalkulację godzin doraźnych zastępczych w oparciu o średnioroczną realizację liczby godzin,

11. kalkulację wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi w oparciu o zatwierdzoną organizację szkoły/przedszkola,

12. odrębne zabezpieczenie środków na odprawy emerytalne i zmiany organizacyjne w związku z deklarowanym przejściem pracowników na emeryturę.

13. zabezpieczenie środków na realizację zadań wynikających ze Strategii Oświaty.

14. zabezpieczenie środków w szkołach podstawowych na opiekę i dowożenie uczniów klas III na basen w Mławie (nauka pływania płatna we własnym zakresie)

IV. W zakresie rozchodów należy bezwzględnie zabezpieczyć środki na spłatę długu gminy.

V. W zakresie wydatków majątkowych zabezpieczyć środki na wydatki wynikające z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

VI. Podstawowe wskaźniki

- **§** wskaźnik wzrostu wynagrodzeń (administracja) - 0%
- **§** wynagrodzenie minimalne 1.317,-zł
- **§** średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług 1%
- **§** składki na Fundusz Pracy 2,45%

VII. Kierownicy jednostek budżetowych prowadzący rachunki dochodów własnych, łącznie z projektem planu finansowego opracowują projekt planu finansowego dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych.

VIII. Do opracowania projektów planów finansowych mają zastosowanie przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107 poz. 726, z późn.zm.)

IX. **Projekt planu finansowego powinien być poparty częścią opisową zawierającą szczegółową kalkulację wydatków oraz uzasadnienie wydatków doraźnych.**

Burmistrz

Bronisław Mazurkiewicz