

Zarządzenie Nr Or. 0153 - 47/07
WÓJTA GMINY DĄBRÓWNO
z dnia 25 września 2007 roku

w sprawie: założeń zasad i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu na 2008 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. z 2001 r. - Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) w związku z § 1 uchwały Nr II/7/02 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 29 listopada 2002 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu **zarządzam, co następuje:**

§ 1.

1. Przyjmuje się następujące wskaźniki i założenia do opracowania projektu budżetu na 2008 rok:
 - 1) wzrost projektowanych dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania w 2007 roku – 2,30 %, w tym:
 - b) podatku rolnego – 2,30 %,
 - c) czynszów komunalnych – 2,30 %,
 - d) opłat za centralne ogrzewanie – 2,30 %,
 - e) opłat za usługi kanalizacyjne – 2,30 %,
 - f) opłat za pobór wody 2,30 %,
 - 2) Wzrost podatku od nieruchomości – zgodnie ze stawkami określonymi w Uchwale Nr XI/65/07 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 24 września 2007 r.
 - 3) Wzrost projektowanych wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania w 2007 roku, w tym:
 - a) ceny towarów i usług konsumpcyjnych – 2,30 % (prognozowany średnioroczny poziom inflacji na 2008 rok),
 - b) wzrost wynagrodzeń ze stosunku pracy – 2,30 %,
 - c) fundusz na nagrody w wysokości 2 % planowanego funduszu płac.
2. Na inwestycje należy przeznaczyć kwotę nie mniej niż 1 200 000,00 zł, uwzględniając zakres zadań przyjętych w wieloletnim programie inwestycyjnym.
3. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego nie mniej niż 62 000,00 zł.
4. Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie 2007 roku zwiększając o powyższe wskaźniki.
5. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na poziomie 2007 roku (35 000,00 zł).
6. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).
7. Przy planowaniu wynagrodzeń osobowych należy uwzględnić planowane minimalne wynagrodzenie w kwocie 1 126,00 zł.
8. Wysokość składki na ubezpieczenia społeczne opłacane przez zakład wynosi: 17,28 %, w jednostkach oświatowych – 17,46 %, składki na Fundusz Pracy – 2,45 %.
9. W kalkulacji odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli należy zastosować wysokość odpisu w kwocie 1.942,60 zł na jednego nauczyciela x liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć), skorygowany w końcu września

do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych nauczycieli i 110 % kwoty bazowej, określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej ogłoszonej w ustawie budżetowej na 2008 rok.

10. Kalkulację odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pozostałych pracowników należy przyjąć w kwocie 840,00zł (wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej za I półrocze 2007 roku do wynagrodzenia za II półrocze 2006 roku – 4,41 %, odpis na 1 pracownika w 2007 r. - 804,60 x 104,41%) na każdego pracownika w przeliczeniu na pełne etaty, na jednego emeryta (rencistę) odpis roczny należy przyjąć w kwocie 140,00 zł.

Na koniec września należy skorygować odpisy do faktycznego przeciętnego zatrudnienia w danej jednostce stosując jednocześnie wysokość odpisu na podstawie średniego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w I lub II półroczu 2007 roku.

§ 2.

1. W terminie do 15 października 2007 roku Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy opracowują i przedłożą Skarbnikowi Gminy plany rzeczowe i finansowe zadań realizowanych ze środków budżetowych według następujących formularzy:
 - 1) Zał. nr 1 - projekt planu finansowego dochodów jednostek budżetowych, do części tabelarycznej należy dołączyć część opisową uzasadniającą wzrost dochodów w porównaniu do przewidywanego wykonania,
 - 2) Zał. nr 2 - projekt planu finansowego wydatków jednostek budżetowych do części tabelarycznej należy dołączyć część opisową uzasadniającą wzrost wydatków w porównaniu do przewidywanego wykonania,
 - 3) Zał. nr 3 - zadań związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie,
 - 4) Zał. nr 4 - projekt wydatków związanych z realizacją wieloletnich programów inwestycyjnych,
W części opisowej należy przedstawić w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji, ocenić udział własny w okresie realizacji inwestycji z podaniem źródeł finansowania, stan przygotowania inwestycji do realizacji.
 - 5) Zał. nr 5 - projekt planu przychodów i wydatków zakładu budżetowego, do części tabelarycznej należy dołączyć część opisową uzasadniającą wzrost dochodów i wydatków w porównaniu do przewidywanego wykonania,
 - 6) Zał. nr 6 - projekt planu GFOŚiGW
 - 7) Zał. nr 7 - projekt planu finansowego rachunku dochodów własnych.
2. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków budżetu gminy sporządza się odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo założenia planu z uwzględnieniem:
 - 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę wzrostu lub spadku,
 - 3) dochodów lub wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie 2007 roku,
 - 4) kwot planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2007 roku.
3. W uzasadnieniach dotyczących planowanych dochodów i wydatków w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków powołuje się przepisy prawne, z których te zmiany wynikają.
4. W uzasadnieniu do wydatków z tytułu wpłacanych składek na rzecz związków lub

organizacji należy podać:

- a) nazwę związku, organizacji,
 - b) kalkulację składek (w porównaniu rok 2008 z 2007)
5. Informacja o stanie mienia komunalnego winna być zgodna z wymogami określonymi w art. 180 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych i powinna zawierać:
- a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
 - b) dane dotyczące innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym
 - c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w punktach a i b od dnia złożenia poprzedniej informacji,
 - d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
 - e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Wojty
Tadeusz Bluszkiewicz

Plan dochodów budżetu gminy na 2008 r.

Dział	Rozdział	§	Treść	Przewidywane wyk. za 2007 r.	Plan 2008 r.	z tego		w złotych
						bieżące	majątkowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dochody ogółem								

Wydatki budżetu gminy na 2008 r.

w złotych

Dział	Rozdział	§*	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2007 r.	Plan na 2008 r.	Wydatki bieżące	w tym:					Wydatki majątkowe
							z tego:					
							Wynagrodzenia	Pochodnie od wynagrodzeń	Dotacje	Wydatki na obsługę długu	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	
Ogółem wydatki												

* - kol. 3 do fakultatywnego wykorzystania

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2008 r.

Dział	Rozdział	5 ^a	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem (6+10)	z tego:					Wzrost
					Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe	
						wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	świadczenia społeczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Ogółem										

* - kol. 3 do wykorzystania fakultatywnego

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2008 - 2010

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 2008 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania				2009 r.		2010 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.				7	8	9	10	11	12	13	14
1.					6																
2.																					
3.																					
4.																					
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 jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

** - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego

Zadania inwestycyjne w 2008 r.

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki				Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program		
						rok budżetowy 2008 (8+9+10+11)	w tym źródła finansowania				12	
							dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	środki pochodzące z innych źródeł*			środki wymienione w art. 6 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

**Plan przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych
oraz dochodów i wydatków rachunków dochodów własnych na 2008 r.**

w tysiącach

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych** na początek roku	Przychody*				Wydatki		Stan środków obrotowych** na koniec roku	Rozliczenie z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2007 r.
			ogółem	dotacje z budżetu***	w tym:		ogółem	w tym: wpłaty do budżetu		
					§255, §256	inwestycje				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Zakłady budżetowe									X
	z tego:									
	1.									X
	2.									X
	3.									X
	4.									X
II.	Gospodarstwa pomocnicze									X
	z tego:									
	1.									X
	2.									X
	3.									X
	4.									X
III.	Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych						X		X	
	z tego:									
	1.					X		X		
	2.					X		X		
	3.					X		X		
	4.					X		X		
	Ogółem									

W odniesieniu do rachunku dochodów własnych, jednostek budżetowych:

* dochody

** stan środków pieniężnych

*** źródła dochodów walczanych przez radę

**Plan dochodów i wydatków
RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2008 r.
I.	Stan środków obrotowych na początek roku	
1	- środki pieniężne	
2	- należności	
3	- zobowiązania	
II.	Dochody	
1.		
2.		
3		
4		
III.	Wydatki	
1.	Wydatki bieżące	
IV.	Stan środków obrotowych na koniec roku	
1	- środki pieniężne	
2	- należności	
3	- zobowiązania	
4	- materiały	

**Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu
Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2008 r.
I.	Stan środków obrotowych na początek roku	
II.	Przychody	
1.		
2.		
3.		
III.	Wydatki	
1.	Wydatki bieżące	
2.	Wydatki majątkowe	
IV.	Stan środków obrotowych na koniec roku	