

**ZARZĄDZENIE Nr 58/07**  
**BURMISTRZA PASŁĘKA**  
**z dnia 3 września 2007 r.**

***w sprawie: przystąpienia do prac nad projektem budżetu gminy Pasłęk na rok 2008***

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 2008.
2. Ustalam wytyczne do opracowania projektu budżetu gminy na rok 2008 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 rodzaju i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi, Burmistrz Pasłęka została 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 projekt budżetu gminy na rok 2008.

## WYTYCZNE

Burmistrza Pasłęka określające zakres wymaganych materiałów oraz terminu do opracowania projektu budżetu gminy Pasłęku na rok 2008.

W związku z koniecznością opracowania projektu budżetu gminy na rok 2008 ustalam zakres materiałów, terminy ich opracowania oraz orientacyjne wskaźniki ekonomiczne, a mianowicie:

- średnioroczny planowany wskaźnik inflacji na rok 2008 – 2,2%
- planowany wzrost cen towarów i usług do wysokości – 2,2%
- minimalne wynagrodzenie – 936,- zł

1. Przy planowaniu dochodów gminy na 2008 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 2007.
  - 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 75%
  - f. przeprowadzenie analizy zaległości podatkowych u ustalić kwoty możliwe do ściągnięcia w 2008 r.
2. Przy planowaniu wydatków gminy z tytułu:
  - a. zatrudnienia – za podstawę naliczenia wysokości wynagrodzenia na rok 2008 należy przyjąć stan zatrudnienia wg stanu na dzień 30 września 2007 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 936,- zł na etat,
    - założyć w osobnej pozycji 5% rezerwy na ewentualne zmiany wynagrodzeń,
    - przeanalizować przerosty zatrudnienia,
  - b. zadania inwestycyjne:
    - zabezpieczyć zadania na rok 2008 z wieloletniego programu inwestycyjnego gminy,
    - uwzględnić w planie na rok 2008 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 2007,
    - 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 2008 opracować w szczególności: dział-rozdział-§§ z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za rok 2007 wraz z uzasadnieniem oraz z podziałem na dochody i 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,
    - 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 2008 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 2003 r. Nr 203, poz. 1966 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 2008 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 2007 r.	Plan na 2008	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7
<b>DOCHODY OGÓŁEM:</b>						
<b>W tym: Dochody własne</b>						
<b>Dochody majątkowe</b>						



**Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące  
i nienależące do sektora finansów publicznych w 2008 r.**

w złotych

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

\* - kol. 4 do wykorzystania fakultatywnego



**Terminy zakończenia poszczególnych prac  
związanych z opracowaniem projektu  
budżetu Gminy Pasłęk na 2008 rok**

1. Zarządzenie Burmistrza dotyczące formy i zakresu materiałów do opracowania projektu budżetu na rok 2008 w terminie do 10 września 2007 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 2007 r.
3. Skarbnik przedkłada Burmistrzowi Pasłęka opracowane materiały do projektu budżetu na rok 2008 w terminie do 30 października 2007 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 2007 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 2008 r.



**PLAN FINANSOWY**

DOCHODY					WYDATKI		
dział	rozdział	§§	Rodzaj dochodów	Plan 2008	§§	Rodzaj wydatków	Plan 2008
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>RAZEM DOCHODY</b>					<b>RAZEM WYDATKI</b>		
Stan środków na dzień 01.01.2008					Stan środków na dzień 31.12.2008		
<b>OGÓŁEM</b>					<b>OGÓŁEM</b>		

## Zadania inwestycyjne w 2008 r.

w złotych

Lp.	Dział	Rozdz.	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe	Planowane wydatki					Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program
						rok budżetowy 2007 (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 2008 - 2010

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 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.			
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

## SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI

Uzyskany stopień awansu zawodowego	Plan I – VIII '2008			Plan IX – XII '2008		
	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS)	Skutki razem za okres 01 – 08 '2008	Liczba przewidzianych awansów w przeliczeniu na etat	Miesięczne skutki finansowe (bez pochodnych i odpisów na ZFŚS)	Skutki razem za okres 09 – 12 '2008
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>						

## PODATEK ROLNY

Wymiar podatku rolnego od 1 ha w 2008 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 RM Pasłek</b>
1	Rolnicy	80,- zł/ha
2	pozostali	160,- zł/ha

## PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH W 2008 R.

Tabela Nr 2

LP.	PODATEK TRANSPORTOWY	stawka państwowa na 2008	stawka RM w 2008
1	samochody ciężarowe o DMC od 3,5 t do 5,5 t.	676,87	650,00
2	powyżej 5,5 t do 9,0 t	1 128,10	1 000,00
3	powyżej 9,0 t do 12,0 t.	1 353,72	1 250,00
4	samochody ciężarowe o DMC równej lub wyższej niż 12,0 t.	2 583,31	2 452,00
5	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów od 3,5 t do 12,0 t.	1 579,33	1 450,00
6	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów od 12,0 t do 36,0 t. włącznie	1 996,71	1 940,00
7	ciągnik siodłowy lub balastowy łącznie z naczepą lub przyczepą o DMC zespołu pojazdów powyżej 36,0 t.	2 583,31	2 510,00
8	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC od 7,0 t do 12,0 t., niewykorzystywane do działalności rolniczej	1 353,72	1 150,00
9	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC od 12,0 t. do 36,0 t. włącznie, niewykorzystywane do działalności rolniczej	1 579,33	1 450,00
10	przyczepa lub naczepa , które łącznie z pojazdem posiadają DMC powyżej 36,0 t., niewykorzystywane do działalności rolniczej	1 996,71	1 800,00



**PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI W 2008 R.****Tabela Nr 3**

<b>Podatek od ...</b>	<b>stawka rządowa</b>	<b>stawka RM – propozycja</b>
budynki, mieszkalne lub ich części	0,59	0,50
budynki związane z działalnością gospod.	19,01	16,00
pozostałe budynki	6,37	5,00
budynki zajęte na świadczenia zdrowotne	3,84	3,61
budynki zajęte na materiał siewny	8,86	8,30
grunty związane z działalnością gospodarczą	0,71	0,55
grunty pozostałe	0,35	0,25
grunty pod jeziorami, zbiorn. wodn. (ha)	3,74	3,50
budowle	2%	2%