

Zarządzenie Nr 55/08
Wójta Gminy Stolno
z dnia 18 sierpnia 2008 r.

w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2009

Na podstawie uchwały nr XIII/88/07 Rady Gminy Stolno z dnia 28 grudnia 2007 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz szczegółowości budżetu i materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

zarządza się, co następuje:

§ 1

Projekt budżetu na 2009 rok opracowany zostanie z uwzględnieniem następujących zasad:

1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2009 rok będzie analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach.
2. Podstawową zasadą budżetową przy opracowywaniu i uchwalaniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównanie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody.
3. Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej – należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - 1) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2008 r. i w latach wcześniejszych, możliwość szczególności tych, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług,
 - 2) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej,
 - 3) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy,
 - 4) zadania, które zapewniają niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców.
4. Kalkulacje kwot wydatków bieżących o charakterze rzeczowym należy oprzeć głównie na wskaźnikach zawartych w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2009.
5. Zadania i kwoty wprowadzane do budżetu po stronie wydatkowej powinny posiadać kalkulacje kosztów oraz określenie zakresu i efektu rzeczowego, jaki przewiduje się do osiągnięcia po ich realizacji.
6. Deficyt budżetowy nie powinien przekroczyć 15% zaplanowanych dochodów.

§ 2

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Stolno na rok 2009 winny być opracowane w szczególności zgodnie z następującymi aktami prawnymi;

- 1) ustawą z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) lub nową – jeżeli zostanie uchwalona, wejdzie w życie i będzie miała zastosowanie do opracowania projektów budżetów jednostek samorządu terytorialnego na 2009 rok,
- 2) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.)

- 3) ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.),
 - 4) ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U.Nr 96, poz. 873 z późn. zm.),
 - 5) ustawą z dnia 24 kwietnia 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. Nr 64, poz. 593 z późn. zm.),
 - 6) rozporządzeniem 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. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.),
 - 7) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształceniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz. U. Nr 116, poz. 783),
 - 8) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006 r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz.U. Nr 135, poz. 955),
 - 9) uchwałą Rady Gminy Stolno w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Innych Uzależnień,
 - 10) Strategią Rozwoju Gminy Stolno i Planem Rozwoju Lokalnego Powiatu Chełmińskiego,
 - 11) załącznikiem do uchwały budżetowej na 2008 r., ustalającym wieloletni plan zadań inwestycyjnych,
 - 12) uchwałą Rady Gminy Stolno w sprawie programu współpracy z organizacjami pozarządowymi i pożytku publicznego,
- i inne przepisy merytoryczne stanowiące podstawę wydatkowania środków publicznych i pobierania dochodów.

2. Zmiana przepisów w okresie opracowania materiałów planistycznych winna być uwzględniona w trakcie prac nad projektem budżetu.

§ 2

Budżet Gminy Stolno na rok 2009 będzie obejmował:

- 1) dochody i wydatki jednostek budżetowych: Urzędu Gminy, jednostek oświatowych, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Gminnego Zespołu Komunalnego,
- 2) przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Gminnej Biblioteki Publicznej, oraz Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie

§ 3

Przy planowaniu budżetu Gminy Stolno na rok 2009 należy uwzględnić ewentualne zmiany kompetencyjne wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2009 r.

§ 4

Szczegółowość informacji o przewidywanym wykonaniu budżetu w 2008 roku oraz planów na rok 2009 określają tabele od Nr 1 do Nr 15, stanowiące załączniki do zarządzenia.

§ 5

Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2009 r. należy:

- 1) w odniesieniu do dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku od środków transportowych oraz opłat lokalnych przyjąć wskaźnik wzrostu wynoszący 4,2%,
- 2) w odniesieniu do wydatków rzeczowych przyjąć wskaźnik dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,9 %,
- 3) zapewnić środki na podwyżkę wynagrodzeń w wysokości do 10 %,

§ 6

Podstawą planowania dochodów gminy w roku 2009 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2008 oraz:

1) subwencja ogólna,

planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2009 rok ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,

2) dotacje celowe,

w tym:

a) dotacje celowe z budżetu państwa -

planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa lub w wysokości wnioskowanej przez Gminę w materiałach planistycznych do budżetu państwa złożonych do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

b) pozostałe dotacje -

planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes,

c) dla zadań kontynuowanych dotacje dla Gminy winny być oszacowane w wysokości wynikającej z umów i promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym.

3) Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,

planowane kwoty udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym i ich wpływu na wysokość szacowanych dochodów z powyższych podatków,

4) pozostałe dochody,

w tym;

a) dochody z majątku -

planowane kwoty dochodów z w/w źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.

b) pozostałe dochody -

planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

§ 8

Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2009 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2008 r. w następującym zakresie:

1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- a) kwota przewidywanego wykonania w 2008 r. miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- b) kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) planowanych do wypłaty w 2009 r.,
- c) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.

Planowane na rok 2009 wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić także w szczególności określonej w załączniku do tabeli Nr 3

Ilość etatów kalkulacyjnych na rok 2009 wyznaczają:

- a) w placówkach oświatowych zatwierdzone arkusze organizacyjne,
- b) w pozostałych jednostkach:
 - zatwierdzony plan etatów na 2008 r.,
 - zmiany organizacyjne wprowadzone w 2008 r.,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2009 r., w tym zmiany zakresu kompetencji.

2) Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2007 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późniejszymi zmianami).

3) Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. Nr 137, poz. 887 z późniejszymi zmianami).

4) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 35 ustawy budżetowej na rok 2008 z dnia 23 stycznia 2007 r. (Dz. U. Nr 19, poz. 117).

5) Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity Dz. U. z 1996 r., Nr 70, poz. 335 z późniejszymi zmianami).

Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wynagrodzenie w kwocie 2.650 zł (wartość szacunkowa). W odniesieniu do nauczycieli odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674).

6) Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2008 wg stanu na dzień 30 czerwca 2008 r. pomniejszone o wydatki jednorazowe.

W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.

7) Wydatki na zadania remontowe planowane do realizacji w roku 2009 uwzględniane są zgodnie z zatwierdzonym przez Wójta Gminy harmonogramem rzeczowo-finansowym.

8) Wydatki na inwestycje planowane do realizacji w roku 2009 uwzględniane są zgodnie z harmonogramami rzeczowo-finansowymi zatwierdzonymi przez Wójta Gminy biorąc pod uwagę wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań.

9) Wydatki na inwestycje kontynuowane planowane są w wysokości wynikającej z Wieloletniego Planu Zadań Inwestycyjnych.

W przypadku konieczności zmiany wartości kosztorysowej inwestycji wynikającej m.in. :

- a) ze zmiany zakresu rzeczowego inwestycji,
- b) ze zmian dokumentacji projektowej,
- c) z wydłużenia okresu realizacji inwestycji, zwiększenie lub zmniejszenie wartości kosztorysowej inwestycji zatwierdzone jest przez Wójta Gminy.

10) Przy ustalaniu kwoty wydatków poszczególnych zadań inwestycyjnych na rok 2009 należy uwzględnić przede wszystkim:

- a) możliwości finansowania zadania przez Gminę,
- b) możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- c) zaawansowanie robót na koniec roku 2008.

11) Przy ustalaniu kwot wydatków na poszczególne zadania (nie tylko inwestycyjne) współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi należy określić:

- a) harmonogram rzeczowo-finansowy,
- b) przewidywany termin otrzymania refundacji z Unii Europejskiej od dnia złożenia wniosku o płatność,
- c) przewidywana kwotę zwrotu środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem okresu którego dotyczyły,
- d) informacje o źródle prefinansowania wydatków z Unii Europejskiej np. pożyczka, środki własne gminy,
- e) wysokość planowanych dotacji.

§ 9

1. Jednostki do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych załączają objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulację i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.

2. Objaśnienia, o których mowa w ust. 1 sporządzane są do każdego zadania określonego w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział), ze wskazaniem zapisu, który ma być ujęty w części opisowej projektu budżetu. Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne są objaśniane odrębnie. Opisuując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo - finansowe planu należy uwzględnić:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - 3) dochody i wydatki jednorazowe nie występujące w budżecie roku 2008,
 - 4) kwoty planowanych dochodów i wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2009 r. z podaniem podstawy prawnej ich wprowadzenia.
3. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych należy dodatkowo określić planowane efekty rzeczowe oraz źródła finansowania inwestycji.

4. Opis zadania winien zawierać informacje o rodzaju zadania (zadanie własne Gminy, zlecone z zakresu administracji rządowej, powierzone) oraz wskazywać podstawy prawne realizacji tego zadania przez Gminę (tzn. ustawy merytoryczne).

§ 10

Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami opatrzone datą i podpisami przez kierownika jednostki organizacyjnej/dysponenta przedkładane są Skarbnikowi Gminy w formie papierowej i elektronicznej w terminie do dnia 30 września br., a informacja o stanie mienia komunalnego – w terminie do dnia 25 października br.

§ 11

Wójt Gminy w terminie do dnia 30 września 2008 r. dokona oceny możliwości uwzględnienia w projekcie budżetu na 2008 rok propozycji złożonych przez Komisje Rady.

§ 12

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Bigos

Uzasadnienie

Zgodnie z uchwałą nr XII/88/07 Rady Gminy Stolno z dnia 28 grudnia 2007r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz szczegółowości budżetu i materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Wójt Gminy obowiązany jest określić założenia do projektu budżetu na kolejny rok budżetowy.

Niniejsze zarządzenie stanowi wykonanie wyżej wymienionego upoważnienia.

Materiały do projektu budżetu gminy zostaną opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych podległych Gminie i dysponentów np. środków na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi, Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska, środków na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową itd.

W porównaniu do ubiegłorocznego zarządzenia zasadnicze zmiany polegają na wprowadzeniu dodatkowych wzorów formularzy służących prezentacji danych dotyczących praw własności, o zmianach w stanie mienia komunalnego oraz o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia komunalnego, a także wzorów formularzy służących prezentacji na etapie planów rzeczowych. Jednakże brak zamieszczenia w zarządzeniu wyodrębnionego wzoru formularza do zgłaszania nowych zadań, jak i nowych rozwiązań organizacyjnych nie jest jednoznaczny z niemożnością przekazania przez kierowników i dysponentów informacji w tym zakresie. Można przekazać takie informacje w formie pisemnej dołączonej do przedkładanych innych zestawień tabelarycznych i opisowych.

Termin opracowania planów rzeczowych, określony w zarządzeniu jest skorelowany z terminem złożenia planów finansowych w projekt budżetu przedkładany Radzie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej, gdyż ma to wpływ na dalszy tok i tempo prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej.

Wartości dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz opłat lokalnych zostaną przyjęte do projektu budżetu na 2009r. z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu wynoszącego 4,2%. Takie przeliczenie jest zgodne z zasadą przeliczania górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych określoną w art. 20 ust.1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2006r. Nr 121, poz. 844 z późn. zm.). W myśl tego artykułu górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Opublikowany w komunikacie Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2008r. w MP z dnia 23 lipca 2008r. Nr 54, poz.486., wskaźnik wyniósł 4,2%.

Wartości wydatków rzeczowych zostaną przyjęte z uwzględnieniem wskaźnika średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,9% - zgodnie z założeniem do projektu ustawy budżetowej, natomiast wobec braku uzgodnień płacowych w oświadczeniu wydatki płacowe zabezpiecza się uwzględniając wzrost do 10% przy planowanym makroekonomicznym wskaźniku wzrostu przeciętnego nominalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 7,3%.

Ostateczny kształt budżetu Gminy na 2009 rok zależeć będzie również od tego, czy zostanie uchwalona zapowiadana nowa ustawa o finansach publicznych oraz od planowanych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych – uwzględniających zmianę skali podatkowej.

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Bigos

Wójt Gminy
mgr inż. Jerzy Rabeszko

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 55/08
Wójta Gminy Stolno
z dnia 18 sierpnia 2008 r.

.....
za jednostki
owiązujący termin przedłożenia – 30 września 2008r.

Projekt
planu finansowego dochodów
jednostek budżetowych

iał	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2008r	Przewidy - wane wykonanie w 2008r	Plan na 2009r
1	2	3	4	5	6	7

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia
Nr 55/08 Wójta Gminy Stolno
z dnia 18 sierpnia 2008 r.

.....
za jednostki
owiązujący termin przedłożenia – 30 września 2008 r.

Projekt
planu finansowego wydatków
jednostek budżetowych

iał	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2008r	Przewidy - wane wykonanie w 2008r	Plan na 2009r
1	2	3	4	5	6	7

Jednostki budżetowe

(Nazwa jednostki organizacyjnej)
PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
na rok 2009

Dział
Rozdział

(Nazwa zadania)							
Poz.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie w 2007r.	Plan na 2008r.	Przewidywane wykonanie w 2008	Projekt planu na 2009r.	% kol. 7/8
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Dochody ogólne						
.....	w tym:						
.....	-						
.....	-						
.....	-						
2.	Wydatki bieżące						
.....	w tym:						
2.1	Wynagrodzenia						
.....	w tym:						
2.1.1	- miesięczne wynagrodzenie osobowe						
.....	w tym: nauczycieli						
.....	administracji						
2.1.2	- jednorazowe płatności						
2.1.3	- inne						
2.2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
.....	w tym: nauczycieli						
.....	administracji						
2.3	Pochodne od wynagrodzeń						
.....	w tym:						
2.3.1	- składki na ubezpieczenie społeczne*						
2.3.2	- składki na Fundusz Pracy *						
2.4	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych						
2.5	Pozostałe wydatki						
.....	(bez wydatków na zadania remontowe)						
2.5.1							
2.5.2							
.....							
3.	Wydatki na zadania remontowe						
4.	Wydatki na inwestycje						
.....	Wynikające z realizacji zadań ujętych w wieloletnich Programach						
4.1							
4.1.1							
4.1.2							
4.2	Współfinansowanie ze środków unijnych i innych zagranicznych						
4.2.1							
4.2.2							
4.3	Pozostałe zadania inwestycyjne						
4.3.1							
4.3.2							
5.	Wydatki na zakupy inwestycyjne						
6.	Średnioroczna liczba zatrudnionych						
6.1	- w osobach						
6.2	- osobach przeliczeniu na pełne etaty						
7.	Przeciętne wynagrodzenie miesięczne**						

* należy wykazać pochodne tylko od wynagrodzenia, od których naliczone są ustawowe składki

** wynagrodzenie miesięczne wraz z nagrodami, premiami, bez jednorazowych płatności

Sporządzono dnia
Księgowy

Dyrektor Jednostki

.....
data i podpis

.....
data i podpis

Projekt planu finansowego jednostek oświatowych na rok 2009

Lp.	Treść	Wykonanie w 2007r.	Plan na 2008r	Przewidywanie wykonanie w 2008r.	Projekt planu na 2009r.	% kol. 6/5
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Zatrudnienie nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty wg arkusza organizacyjnego*					
2.	Zatrudnienie pracowników administracyjno-gospodarczych w przeliczeniu na pełne etaty a/ wynikające ze struktury organizacyjnej b/ faktyczne					
3.	Ilość oddziałów					
4.	Ilość uczniów					
5.	Nauczyciele a/ miesięczne wynagrodzenie osobowe (bez skutku awansu zawodowego) b/ skutek awansu zawodowego c/ fundusz nagród d/ jednorazowe płatności: 1/ odprawy emerytalne i rentowe, 2/ nagrody jubileuszowe, 3/ odprawy z tytułu zwolnień, e/ fundusz płac nauczycieli pozostających na urloпах zdrowotnych f/ dodatkowe wynagrodzenie roczne g/ składki na ubezpieczenia społeczne h/ składki na Fundusz Pracy i/ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					
6.	Pracownicy administracyjno-gospodarczy a/ miesięczne wynagrodzenie osobowe, b/ fundusz nagród c/ jednorazowe płatności: 1/ odprawy emerytalne i rentowe, 2/ nagrody jubileuszowe, 3/ odprawy z tytułu zwolnień, d/ dodatkowe wynagrodzenie roczne e/ składki na ubezpieczenia społeczne f/ składki na Fundusz Pracy g/ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					

* Arkusz organizacyjny na rok 2006/2007 - etaty nauczycieli
 Arkusz organizacyjny na rok 2006/2007 - etaty nauczycieli
 Arkusz organizacyjny na rok 2007/2008 - etaty nauczycieli
 Arkusz organizacyjny na rok 2008/2009 - etaty nauczycieli

Sporządzono dnia

Księgowa

Data i podpis

Dyrektor Jednostki

Data i podpis

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia
Nr 55/08 Wójta Gminy Stolno
z dnia 18 sierpnia 2008 r.

Dział.....
Rozdział.....

Projekt planu finansowego jednostki – Instytucje Kultury
na 2009r.

Nazwa jednostki

w złotych					
Lp.	Treść	Plan na 2008 r.	Przewidywane wykonanie w 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	% koł. 5/4
1	2	3	4	5	6
	PRZYCHODY OGÓŁEM				
I.	Przychody na dział. podst.				
1.	dotacje na dział. statutową				
	ze środków Gminy Stolno				
	ze innych j.s.t.				
	źródeł środków Budżetu Państwa				
2.	dotacje na wskazane zadania				
	z budżetu woj. kuj-pom				
	z budżetu innych j.s.t.				
	z Budżetu Państwa				
	z innych źródeł				
3.	przychody ze świadc. usług				
4.	przychody z najmu i dzierż. reklam				
5.	na realiz. Projektów współfin. z UE				
6.	pozostałe przychody				
II.	Przychody finansowe				
III.	Pozostałe przychody operacyjne				
1.	ze sprzedaży skł. majątkowych				
2.	pozostałe przychody				
IV.	Zyski nadzwyczajne				
	KOSZTY OGÓŁEM				
V.	Koszty w układzie rodzajowym				
1.	zużycie materiału i energii				
	zużycie materiałów				
	zużycie energii, co				
2.	zakupy muzealiów/ rekwizytów				
3.	zakupy zbiorów bibliotecznych				
4.	usługi obce				
	a) usługi remontowe budynków				
	b) usługi ochrony				
	c) opłaty czynszowe z tyt. wynajmu				
	d) pozostałe usługi				
	* prenumerata				
5.	podatki i opłaty				
6.	wynagrodzenie (um. o pracę, zlec.)				
	a) wynagrodzenie				
7.	świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń + PEFRON				
8.	amortyzacja				
9.	pozostałe koszty				
	a) ubezpieczenie OC i majątkowe				
	b) koszty podróży służbowych				
	c) pozostałe				
VI.	Koszty finansowe				
VII.	Pozostałe koszty operacyjne				
VIII.	Straty nadzwyczajne				
IX.	Wynik (przychody – koszty)				
X.	Obciążenia wyniku finansowego				
XII.	Przychody na inwestycje				
1.	finan. ze Śr. Gminy Stolno				

Lp.	Treść	Plan na 2008 r.	Przewidywane wykonanie w 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	% kol. 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	finan. ze śr. Budżetu Państwa				
2.	finan. ze śr. unijnych				
3.	finan. z innych źródeł				
XIII.	Nakłady na inwestycje				
1.	finanse ze śr. Województwa Kuj-Pom				
2.	finanse ze śr. Budżetu Państwa				
3.	finanse ze śr. u nijnych				
4.	finanse z innych źródeł				

Dane uzupełniające

Lp.	Treść	Plan na 2008 r.	Przewidywane wykonanie w 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	% kol. 5/4
1	2	3	4	5	6
	Zatrudnienie				
1.	Etaty				
1.1	administracja				
1.2	obsługa				
1.3	pracownicy merytoryczni				

Pieczętka jednostki

Księgowy

Kierownik Jednostki

.....
data podpis

.....
data podpis

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia
Nr 55/08 Wójta Gminy Stalno
z dnia 18 sierpnia 2008 r.

Dział
Rozdział

Projekt planu finansowego jednostki – Zakłady Opieki Zdrowotnej
Na 2009r.

Nazwa jednostki

I.p.	Treść	Plan na 2008 r.	Przewidywane wykonanie w 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	w złotych % kol. 5/4
1	2	3	4	5	6
	PRZYCHODY OGÓŁEM				
I.	Przychody na dział. bieżącą				
I.1.	z odpł. świadczeń zdrowotnych uzyskanych z NFZ.				
	uzyskanych z innych źródeł				
2.	na realizację prog. zdrowotnych ze śr. własnych Gminy Stalno od innych jednostek samorządu teryt. z Budżetu Państwa z innych źródeł				
3.	na realiz. programów współfin. z UE				
4.	darowizny, spadki, zapisy				
5.	pozostałe przychody				
II.	Przychody finansowe				
III.	Zmiana stanu produktu				
IV.	Pozostałe przychody operacyjne				
V.	Zyski nadzwyczajne				
	KOSZTY OGÓŁEM				
VI.	Koszty wg układu				
VI.a	Koszty wg ośrodków kosztów				
1.	ośrodków kosztów dz. podstawowej				
2.	ośrodki kosztów dz. pomocniczej				
3.	ośrodki kosztów zarządu				
VI.b	Koszty w układzie rodzajowym				
1.	zużycie materiałów, materiałów, w tym :				
	a) leki				
	b) żywność				
	c) sprzęt jednorazowego użytku				
	d) pozostałe				
2.	zużycie energii				
3.	usługi obce, w tym:				
	a) medyczne obce				
	b) remontowe				
	c) usługi dostawy posiłków dla pacjent.				
	d) pozostałe				
4.	podatki i opłaty				
5.	wynagrodzenie (um. o prace, zlec.)				
	a) wynagrodzenia – administracji				
	b) wynagrodzenia – lekarze				
	c) wynagrodzenia - poz. obsł. medycz.				
	d) wynagrodzenia - pozostałe				
6.	świadczenia na rzecz pracowników				
7.	amortyzacja				
8.	pozostałe koszty, w tym:				
	a) podróże służbowe				
	b) ubezpieczenia OC i majątkowe				
	c) pozostałe				
VII.	Koszty finansowe				
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne				
IX.	Straty nadzwyczajne				
X.	Wynik (przychody – koszty)				
XI.	Obciążenia wyniku finansowego				
XII.	Wynik netto				
XIII.	Przychody na inwestycje				
1.	finan. ze śr. własnych Gminy Stalno				

Lp.	Treść	Plan na 2008 r.	Przewidywane wykonanie w 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	% kol. 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	finan. ze śr. Budżetu Państwa				
2.	finan. ze śr. unijnych				
3.	finan. z innych źródeł				
XIV.	Nakłady na inwestycje				
1.	finanse ze śr. Gminy Stalno				
2.	finanse ze śr. Budżetu Państwa				
3.	finanse ze śr. unijnych				
4.	finanse z innych źródeł				

Dane uzupełniające

Lp.	Treść	Plan na 2008 r.	Przewidywane wykonanie w 2008 r.	Projekt planu na 2009 r.	% kol. 5/4
1	2	3	4	5	6
	Zatrudnienie				
1.	Etaty				
1.1	administracja				
1.2	lekarze				
1.3	pozostała obsługa medyczna				
	pozostali				
1.4					

Pieczętka jednostki

Księgowy

Kierownik Jednostki

data podpis

data podpis

Departament

Zestawienie dotacji podmiotowych/ przedmiotowych/ celowych/
udzielanych przez Gminę

* skreślić odpowiednio

data, podpis

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia
Nr 55/08 Wójta Gminy Stalowa
z dnia 18 sierpnia 2008 r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA 2008 ROK
PROGRAMY WIELOLETNIE
WSPÓŁFINANSOWANE ZE ŚRODKÓW ZAGRANICZNYCH
ZAGRANICZNYCH ramach ZPORR, SPO, inne

Załącznik/Projekt	Cel działania/projektu	Jednostka realizująca	Termin rozpoczęcia zakończenia	Koszty i źródła finansowego			Ogółem	Nakłady do poniesienia p			
				Wyszczególnienie	Koszty całkowite	%		Nakład do poniesienia	2009 r	2010 r	2011 r
2	3	4	5	6	7	9	10	11	12	13	14
inwestycyjne * razem				Wartość projektu Koszty kwalifikowane Źródła finansowania: a) Środki własne b) Dotacje z budżetu państwa c) Środki UE i zagraniczne ** z tego prefinansowane d) inne źródła		100,00					
inwestycyjne * razem				Wartość projektu Koszty kwalifikowane Źródła finansowania: a) Środki własne b) Dotacje z budżetu państwa c) Środki UE i zagraniczne ** z tego prefinansowane d) inne źródła		100,00					

Wszystkie projekty i działania
z funduszu strukturalnych, EFS, z innych źródeł zagranicznych
prefinansowania: środków z UE i innych zagranicznych
z dnia

Dysponent/ Nadzór Merytoryczny

data, podpis

Sekretarz Gminy

data, podpis

ganizacyjna

[illegible]

dnia

Sekretarz Gminy Stolno

r 1

2

115

2

odek

Załącznik nr 11
Do zarządzenia nr 55/08
Wójta Gminy Stolno
Z dnia 18 sierpnia 2008 r.

**PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW GMINNEGO FUNDUSZU
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ NA 2009 r.**

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 2008r.	Przewidywane wykonanie na 2008	Projekt planu na 2009 r.
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA					
	90011		<i>Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej</i>			
			Stan środków obrotowych na początku roku			
			PRZYCHODY			
		0690	Wpływy z różnych opłat			
		2440	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych			
			Razem przychody			
			Suma bilansująca			
			WYDATKI			
		2450	Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
		4300	Zakup usług pozostałych			
		6120	Wydatki na zakupy inwestycyjne funduszy			
			Inne zmniejszenia			
			Razem wydatki			
			Stan środków obrotowych na koniec roku			
			Suma bilansująca			