

**Zarządzenie Nr 65/09**  
**Wójta Gminy Stolno**  
**z dnia 25 sierpnia 2009 r.**

**w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2010**

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 2010 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 2009 r. i w latach wcześniejszych, w 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 2010.
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 2010 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 2010 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 2009 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 2010 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 2010 należy uwzględnić ewentualne zmiany kompetencyjne wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2010 r.

### § 4

Szczegółowość informacji o przewidywanym wykonaniu budżetu w 2009 roku oraz planów na rok 2010 określają tabele od Nr 1 do Nr 15, stanowiące załączniki do zarządzenia.

### § 5

Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2010 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 3,5 %,
- 2) w odniesieniu do wydatków rzeczowych przyjąć wskaźnik dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynoszący 1,0 %,
- 3) zapewnić środki na podwyżkę wynagrodzeń w wysokości do 2,1 % z wyłączeniem podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli ustalonej odrębnymi przepisami prawa,

### § 6

Podstawą planowania dochodów gminy w roku 2010 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2009 oraz:

- 1) subwencja ogólna,

planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2010 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 lub na podstawie uzgodnień z Dotującym;

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 oraz z uwzględnieniem bieżącej sytuacji gospodarczej kraju;

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 2010 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2009 r. w następującym zakresie:

1) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- a) kwota przewidywanego wykonania w 2009 r. miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- b) kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) planowanych do wypłaty w 2010 r.,
- c) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.

Planowane na rok 2010 wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić

także w szczególności określonej w załączniku do tabeli Nr 3

Ilość etatów kalkulacyjnych na rok 2010 wyznaczają:

a) w placówkach oświatowych zatwierdzone arkusze organizacyjne,

b) w pozostałych jednostkach:

- zatwierdzony plan etatów na 2009 r.,

- zmiany organizacyjne wprowadzone w 2009 r.,

- zmiany planowane do wprowadzenia w 2010 r., w tym zmiany zakresu

kompetencji.

2) Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych

wynagrodzeń w 2009 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o

dotychczasowym 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. 37 ustawy budżetowej na rok 2009 z dnia 9 stycznia 2009 r. (Dz. U. Nr

10, poz. 58).

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 2.840 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 z późn.zm.).

6) Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2009 wg stanu na dzień 30 czerwca 2009 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 2010 uwzględniane są

zgodnie z zatwierdzonym przez Wójta Gminy harmonogramem rzeczowo-finansowym.

8) Wydatki na inwestycje planowane do realizacji w roku 2010 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 2010 należy uwzględnić przede wszystkim:

a) możliwości finansowania zadania przez Gminę,

b) możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,

c) zaawansowanie robót na koniec roku 2009.

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 kwota 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. Opisując 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 2009,
  - 4) kwoty planowanych dochodów i wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2010 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).
5. Kierownicy jednostek organizacyjnych podległych Gminie oraz Pracownicy na samodzielnych stanowiskach pozyskujący i rozliczający fundusze unijne przedstawią Skarbnikowi Gminy zaktualizowany wykaz programów współfinansowanych ze środków zagranicznych, łącznie z działaniami i projektami realizowanymi przez jednostki organizacyjne podległe Gminie w terminie do dnia 30 września 2009r.

## **§ 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**

Pracownik na samodzielnym stanowisku d.s. Samorządu Terytorialnego oraz działalności gospodarczej w terminie do dnia 30 września 2009 r. przedstawi Skarbnikowi Gminy wykaz propozycji złożonych przez Komisję Rady.

## **§ 12**

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

## **§ 13**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 65/09

Wójta Gminy Stolno

z dnia 25 sierpnia 2009 r.

.....

Nazwa jednostki

Obowiązujący termin przedłożenia – 30 września 2009r.

Projekt  
planu finansowego dochodów  
jednostek budżetowych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2009r	Przewidywane wykonanie w 2009r	Plan na 2010r
1	2	3	4	5	6	7

--	--	--	--	--	--	--

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 65/09

Wójta Gminy Stolno

z dnia 25 sierpnia 2009 r.

.....

Nazwa jednostki

Obowiązujący termin przedłożenia – 30 września 2009 r.

Projekt  
planu finansowego wydatków  
jednostek budżetowych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2009r	Przewidywane wykonanie w 2009r	Plan na 2010r
1	2	3	4	5	6	7

--	--	--	--	--	--	--

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia

Nr 65/09 Wójta Gminy Stolno  
z dnia 25 sierpnia 2009 r.

**Jednostki budżetowe**

.....

(Nazwa jednostki organizacyjnej)

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO**

**na rok 2010**

Dział.....

Rozdział.....

.....

(Nazwa zadania)

Poz. .	Wyszczególnienie	§	Wyko- nanie w 2008r.	Plan na 2009r.	Przewid- ywa-ne wykona- nie w 2009.	Projek- t planu na 2010r.	% kol .7/ 8
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Dochody ogóle</b>						
	w tym:						
.....	-						
.	-						
.....	-						
.							
.....							
.							
2.	<b>Wydatki bieżące</b>						
	w tym:						
2.1	<b>Wynagrodzenia</b>						
	w tym:						
2.1.	- miesięczne wynagrodzenie						

1	osobowe						
	w tym: nauczycieli						
	administracji						
2.1.	- jednorazowe płatności						
2	- inne						
2.1.	<b>Dodatkowe wynagrodzenie</b>						
3	<b>roczne</b>						
2.2	w tym: nauczycieli						
	administracji						
2.3	<b>Pochodne od wynagrodzeń</b>						
	w tym:						
2.3.	- składki na ubezpieczenie społeczne*						
1	- składki na Fundusz Pracy *						
2.3.	<b>Odpis na zakładowy</b>						
2	<b>fundusz świadczeń</b>						
2.4	<b>socjalnych</b>						
	<b>Pozostałe wydatki</b>						
2.5	(bez wydatków na zadania remontowe)						
2.5.							
1							
2.5.							
2							
...							
....							
3.	<b>Wydatki na zadania remontowe</b>						
4.	<b>Wydatki na inwestycje</b>						

4.1	Wynikające z realizacji zadań ujętych w wieloletnich Programach						
4.1.1							
4.1.2	Współfinansowanie ze środków unijnych i innych zagranicznych						
4.2.1							
4.2.2	Pozostałe zadania inwestycyjne						
4.3							
4.3.1							
4.3.2							
<b>5.</b>	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne</b>						
<b>6.</b>	<b>Średnioroczna liczba zatrudnionych</b>						
6.1	- w osobach						
6.2	- osobach przeliczeniu na pełne etaty						
<b>7.</b>	<b>Przeciętne wynagrodzenie miesięczne**</b>						

\* 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

Załącznik do Tabeli Nr 3

**Projekt planu finansowego jednostek oświatowych na rok 2009**

<b>L p.</b>	<b>Treść</b>	<b>Wykonanie w 2008r.</b>	<b>Plan na 2009r</b>	<b>Przewidywanie wykonanie w 2009r.</b>	<b>Projekt planu na 2010r.</b>	<b>% kol. 6/5</b>
<b>1.</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
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.	<p>Nauczyciele</p> <p>a/ miesięczne wynagrodzenie osobowe (bez skutku awansu zawodowego)</p> <p>b/ skutek awansu zawodowego</p> <p>c/ fundusz nagród</p> <p>d/ jednorazowe płatności:</p> <p>    1/ odprawy emerytalne i rentowe,</p> <p>    2/ nagrody jubileuszowe,</p> <p>    3/ odprawy z tytułu zwolnień,</p> <p>e/ fundusz płac nauczycieli pozostających na urloпах zdrowotnych</p> <p>f/ dodatkowe wynagrodzenie roczne</p> <p>g/ składki na ubezpieczenia społeczne</p> <p>h/ składki na Fundusz Pracy</p> <p>i/ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</p>					
6.	<p>Pracownicy administracyjno-gospodarczy</p> <p>a/ miesięczne wynagrodzenie osobowe,</p> <p>b/ fundusz nagród.</p> <p>c/ jednorazowe płatności:</p> <p>    1/ odprawy emerytalne i</p>					

rentowe, 2/ nagrody jubileuszowe, 3/ odprawy z tytułu zwolnień, d/ dodatkowe wynagrodzenie roczne e/ składki na ubezpieczenie społeczne f/ składki na Fundusz Pracy g/ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					
---	--	--	--	--	--

- \* Arkusze organizacyjny na rok 2006/2007 - etaty nauczycieli .....
- Arkusze organizacyjny na rok 2006/2007 – etaty nauczycieli .....
- Arkusze organizacyjny na rok 2007/2008 – etaty nauczycieli .....
- Arkusze organizacyjny na rok 2008/2009 – etaty nauczycieli .....

Sporządzono dnia .....

Księgowa

Dyrektor Jednostki

.....

.....

Data i podpis

data i podpis

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia

Nr 65/09 Wójta Gminy Stolno  
z dnia 25 sierpnia 2009 r.

Dział.....

Rozdział.....

**Projekt planu finansowego jednostki – Instytucje Kultury  
na 2010r.**

.....  
Nazwa jednostki

w złotych

Lp.	Treść	Plan na 2009 r .	Przewidywane wykonanie w 2009 r.	Projekt planu na 2010 r .	% kol. 5/4
1	2	3	4	5	6
	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>				
	Stan rachunku bankowego na początek roku	-			
<b>I.</b>	<b>Przychody na dział. podst.</b>				
<b>1.</b>	<b>dotacje na dział. statutową</b>				
	ze środków Gminy Stolno				
	ze innych j.s.t.				
	źródeł środków Budżetu Państwa				
<b>2.</b>	<b>dotacje na wskazane zadania</b>				
	z budżetu woj. kuj-pom				
	z budżetu innych j,s.t.				
	z Budżetu Państwa				
	z innych źródeł				

<b>3.</b>	<b>przychody ze świadczeń usług</b>				
<b>4.</b>	<b>przychody z najmu i dzierż, reklam</b>				
<b>5.</b>	<b>na realiz. Projektów współfin. z UE</b>				
<b>6.</b>	<b>pozostałe przychody</b>				
<b>II.</b>	<b>Przychody finansowe</b>				
<b>III.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>				
1.	ze sprzedaży skł. majątkowych				
2.	pozostałe przychody				
<b>IV.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>				
	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>				
<b>V.</b>	<b>Koszty w układzie rodzajowym</b>				
<b>1.</b>	<b>zużycie materiału i energii</b>				
	zużycie materiałów				
	zużycie energii, co				
<b>2.</b>	<b>zakupy muzealiów/ rekwizytów</b>				
<b>3.</b>	<b>zakupy zbiorów bibliotecznych</b>				
<b>4.</b>	<b>usługi obce</b>				
	a) usługi remontowe budynków				
	b) usługi ochrony				
	c) opłaty czynszowe z tyt. wynajmu				

	d) pozostałe usługi				
	* prenumerata				
<b>5.</b>	<b>podatki i opłaty</b>				
<b>6.</b>	<b>wynagrodzenie (um. o pracę, zlec.)</b>				
	a) wynagrodzenie				
<b>7.</b>	<b>świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń + PEFRON</b>				
<b>8.</b>	<b>amortyzacja</b>				
<b>9.</b>	<b>pozostałe koszty</b>				
	a) ubezpieczenie OC i majątkowe				
	b) koszty podróży służbowych				
	c) pozostałe				
<b>VI.</b>	<b>Koszty finansowe</b>				
<b>VII.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				
<b>VII I.</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>				
<b>IX.</b>	<b>Wynik (przychody – koszty)</b>				
<b>X.</b>	<b>Obciążenia wyniku finansowego</b>				
<b>XII.</b>	<b>Przychody na inwestycje</b>				
1.	finan. ze śr. Gminy Stolno				

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan na 2009 r.</b>	<b>Przewidywane wykonanie w 2009 r.</b>	<b>Projekt planu na 2010 r.</b>	<b>% kol. 5/4</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1.	finan. ze śr. Budżetu Państwa				
2.	finan. ze śr. unijnych				
3.	finan. z innych źródeł				
<b>XII</b>	<b>Nakłady na inwestycje</b>				
<b>I.</b>					
1.	finanse ze śr. Województwa Kuj-Pom				
2.	finanse ze śr. Budżetu Państwa				
3.	finanse ze śr. u nijnnych				
4.	finanse z innych źródeł				

Dane uzupełniające

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan na 2009 r.</b>	<b>Przewidywane wykonanie w 2009 r.</b>	<b>Projekt planu na 2010 r.</b>	<b>% kol. 5/4</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
	<b>Zatrudnienie</b>				
<b>1.</b>	<b>Etaty</b>				
1.1	administracja				

1.2	obsługa				
1.3	pracownicy merytoryczni				

**Pieczętka jednostki**

**Księgowy  
Kierownik Jednostki**

.....  
.....

data            data            podpis  
data            podpis

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia

Nr 65/09 Wójta Gminy Stolno  
z dnia 25 sierpnia 2009 r.

Dział.....

Rozdział.....

**Projekt planu finansowego jednostki – Zakłady Opieki Zdrowotnej**

**Na 2010r.**

.....  
Nazwa jednostki

w złotych

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan na 2009 r .</b>	<b>Przewidywane wykonanie w 2009 r.</b>	<b>Projekt planu na 2010 r.</b>	<b>% kol. 5/4</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>				
<b>I.</b>	<b>Przychody na działoł. bieżącą</b>				
<b>1.</b>	<b>z odpł. świadczeń zdrowotnych</b>				
	uzyskanych z NFZ.				
	uzyskanych z innych źródeł				
<b>2.</b>	<b>na realizację prog. zdrowotnych</b>				
	ze śr. własnych Gminy Stolno				
	od innych jednostek samorządu tryt.				
	z Budżetu Państwa				

	z innych źródeł				
<b>3.</b>	<b>na realiz. programów współwin. zUE</b>				
<b>4.</b>	<b>darowizny, spadki, zapisy</b>				
<b>5.</b>	<b>pozostałe przychody</b>				
<b>II.</b>	<b>Przychody finansowe</b>				
<b>III.</b>	<b>Zmiana stanu produktu</b>				
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>				
<b>V.</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>				
	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>				
<b>VI.</b>	<b>Koszty wg układu</b>				
<b>VI.a</b>	<b>Koszty wg ośrodków kosztów</b>				
1.	ośrodków kosztów dz. podstawowej				
2.	ośrodki kosztów dz. pomocniczej				
3.	ośrodki kosztów zarządu				
<b>VI.b</b>	<b>Koszty w układzie rodzajowym</b>				
<b>1.</b>	<b>zużycie materiałów, materiałów, w tym :</b>				
	a) leki				
	b) żywność				
	c) sprzęt jednorazowego użytku				
	d) pozostałe				

<b>2.</b>	<b>zużycie energii</b>				
<b>3.</b>	<b>usługi obce, w tym:</b>				
	a) medyczne obce				
	b) remontowe				
	c) usługi dostawy posiłków dla pacjent.				
	d) pozostałe				
<b>4.</b>	<b>podatki i opłaty</b>				
<b>5.</b>	<b>wynagrodzenie (um. o prace, zlec.)</b>				
	a)wynagrodzenia – administracji				
	b) wynagrodzenia – lekarze				
	c) wynagrodzenia - poz. obsł. medycz.				
	d) wynagrodzenia - pozostałe				
<b>6.</b>	<b>świadczenia na rzecz pracowników</b>				
<b>7.</b>	<b>amortyzacja</b>				
<b>8.</b>	<b>pozostałe koszty, w tym:</b>				
	a) podróże służbowe				
	b) ubezpieczenia OC i majątkowe				
	c) pozostałe				
<b>VII.</b>	<b>Koszty finansowe</b>				
<b>VIII.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				
<b>IX.</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>				

<b>X.</b>	<b>Wynik (przychody – koszty)</b>				
<b>XI.</b>	<b>Obciążenia wyniku finansowego</b>				
<b>XII.</b>	<b>Wynik netto</b>				
<b>XIII.</b>	<b>Przychody na inwestycje</b>				
1.	finan. ze śr. własnych Gminy Stolno				

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan na 2009 r.</b>	<b>Przewidywane wykonanie w 2009 r.</b>	<b>Projekt planu na 2010 r.</b>	<b>% kol. 5/4</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1.	finan. ze śr. Budżetu Państwa				
2.	finan. ze śr. unijnych				
3.	finan. z innych źródeł				
<b>XI V.</b>	<b>Nakłady na inwestycje</b>				
1.	finanse ze śr. Gminy Stolno				
2.	finanse ze śr. Budżetu Państwa				
3.	finanse ze śr. unijnych				
4.	finanse z innych źródeł				

Dane uzupełniające

<b>Lp.</b>	<b>Treść</b>	<b>Plan na 2009 r.</b>	<b>Przewidywane wykonanie w 2009 r.</b>	<b>Projekt planu na 2010 r.</b>	<b>% kol. 5/4</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
	<b>Zatrudnienie</b>				
<b>1.</b>	<b>Etaty</b>				
1.1	administracja				
1.2	lekarze				
1.3	pozostała obsługa medyczna				
1.4	pozostali				

**Pieczętka jednostki**

**Kierownik Jednostki**

data

podpis



--	--	--	--	--	--	--	--	--

\* skreślić odpowiednio

Sporządzono dnia .....

Dysponent  
Sekretarz Gminy

.....

Data podpis



						a) Środki własne							
						b) Dotacje z budżetu państwa							
						c) Dotacje z funduszu celowego							
						d) Dotacje z funduszu pomocowego							
						e) inne źródła							
	w tym												
<b>I</b>	Nieinwestycyjne *					Wartość programu							
<b>I</b>	razem					Źródła finansowania:							

						a) Środki własne  b) Dotacje z budżetu państwa  c) Dotacje z funduszu celowego  d) inne źródła								
	w tym													

\* wymienić wszystkie zadania

Sporządzono dnia.....

Dysponent/ Nadzór Merytoryczny

.....

data, podpis









					b) Dotacje z budżetu państwa								
					c) Środki UE i zagraniczne								
					d) inne źródła								
	w tym												
<b>II</b>	Nieinwestycyjne *				Wartość projektu								
	razem				Koszty kwalifikowane								
					Źródła finansowania:								
					a) Środki własne								
					b) Dotacje z budżetu państwa								
							100,00						

					c) Środki UE i zagraniczne									
					d) inne źródła									
	w tym													

\* wymienić wszystkie projekty i działania

Sporządzono dnia.....

Dysponent/ Nadzór Merytoryczny

Sekretarz Gminy

.....

.....

data, podpis

data, podpis




\* wymień źródło np. środki własne, dotacje z budżetu państwa, dotacje z funduszu celowego, środki zagraniczne, fundusze strukturalne, itp.

Sprawdzono dnia .....

Dysponent/ Nadzór merytoryczny

.....

Sekretarz Gminy Stolno

.....

Załącznik nr 11

Do zarządzenia nr  
65/09

Wójta Gminy Stolno

Z dnia 25 sierpnia 2009  
r.

**PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW GMINNEGO FUNDUSZU  
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ NA 2010 r.**

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 2009r.	Przewidywane wykonanie na 2009	Projekt planu na 2010 r.
<b>900</b>	<b>GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA</b>					
	90011		<i>Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej</i>			
			Stan środków obrotowych na początku roku			
			<b>PRZYCHODY</b>			
	0690		Wpływy z różnych opłat			
	2440		Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych			
			<b>Razem przychody</b>			
			<i>Suma bilansująca</i>			
			<b>WYDATKI</b>			

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			
	<b>Razem wydatki</b>			
	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku</b>			
	<i>Suma bilansująca</i>			