

**ZARZĄDZENIE Nr 39 / 2005**  
**WÓJTA GMINY STOLNO z**  
**dnia 23 sierpnia 2005 r.**

**w sprawie założeń do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej  
na rok 2006**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1998 r. o samorządzie **gminnym** (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.). art. 119 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXI77/05 Rady Gminy Stolno z dnia 28 czerwca 2005 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu gminy, **zarządza się, co następuje:**

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Stolno na rok 2006 winny być opracowane w szczególności zgodnie z następującymi aktami prawnymi;

1) ustawą z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz.148, Nr 45, poz.391, Nr 65, poz.594, Nr 96, poz. 874, Nr 166, poz.1611 i Nr 189, poz.1851, z 2004 r. Nr 19, poz. 177, Nr 93, poz. 890, Nr 121, poz. 1264, Nr 123, poz. 1291 i Nr 210, poz. 2135, Nr 273, poz. 2703, z 2005 r. Nr 14, poz. 114, Nr 64, poz.565 ),

2) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966),

3) ustawą z dnia 8 marca 1998r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591, z 2002 r. z późn. zm.),

4) ustawą z dnia 12 maja 2000 r. o zasadach wspierania rozwoju regionalnego (Dz. U. Nr 48, poz.550, Nr 95, poz.1041 i Nr 109, poz.1158, z 2001 Nr 45, poz. 497, Nr 100, poz. 1085, Nr 111, poz. 1197, Nr 154, poz. 1800, z 2002 r. Nr 25, poz. 253, Nr 66, poz. 596, Nr 230, poz. 1921 z 2003 r., Nr 84, poz. 774, z 2004 r. Nr 42, poz. 386, Nr 116, poz. 1206),

5) ustawą z 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206, z 2005 r. Nr 90, poz. 759),

6) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 209, poz. 2132, Nr 283, poz. 2828, z 2005 r. Nr 74, poz. 652),

7) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 maja 2005 r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej na rok 2006 (Dz. U. Nr 91, poz. 764).

8) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (Dz. U. z 2000 r., Nr 100, poz. 1077, z 2002 r. Nr 12, poz. 113),

9) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2005 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu (Dz. U. Nr 23, poz. 190),

(Nazwa placówki oświatowej)

Obowiązujący termin przedłożenia - 28 października 2005 roku

*Projekt budżetu Gminy Stolno na 2006 rok  
Zatrudnienie w placówkach oświatowych*

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2005 roku	Plan na 2006 rok
1	2	3	4
1	Liczba uczęszczających dzieci		
2	Zatrudnienie, w tym:		
1)	nauczyciele (razem):		
a	stażyści		
b	kontraktowi		
c	mianowani		
d	dplomowani		
2)	pracownicy nie będący nauczycielami		
3	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną		
4	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela		

Załącznik Nr5 do zarządzenia Nr 39/05 Wójta Gminy Stolno nia 23 sierpnia 2005 roku. Obowiązujący termin przedłożenia - 28 października 2005 roku

### ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty)	Wynagrodzenie osobowe (bez ZFN) wynikające ze stosunku pracy
1	2	3	4
1	Uchwała w sprawie budżetu Gminy Stolno na rok 2005		
2	Budżet po zmianach		
3	Propozycje planu na 2006 rok		

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 39/05 Wójta Gminy Stolno z dnia 23 sierpnia 2005 roku. Obowiązujący termin przedłożenia - 28 października 2005 roku

### Propozycje realizacji zadań inwestycyjnych w 2006 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Wartość kosztorysowa inwestycji lub zakupu inwestycyjnego*	Termin		Wydatki budżetu		Nakłady do wykonania w latach następnych
						Rozpoczęcia	Zakończenia	Przewidywane wykonanie 2005	Projekt planu 2006	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

\*do załącznika inwestycji dołączyć część opisową z rozpisaniem źródeł sfinansowania zadania, m.in. na:

- Gmina
- **GFOŚiGW**
- **PFRON**
- **WFOŚiGW**
- **Gmina Stolno**
- **BOŚ**



Dział.....

Rozdział.....

Obowiązujący termin przedłożenia - 28 października 2005 roku

*Projekt budżetu gminy na 2006 rok Plan  
finansowy instytucji kultury w złotych*

<b>Poz.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przewidywane wykonanie w 2005 roku</b>	<b>Plan na 2006 rok</b>
1	2	3	4
1	Przychody		
1.1	w tym: dotacje z budżetu przychody		
1.2	ze sprzedaży usług własnych		
2	Koszty ogółem		
2.1	w tym: wynagrodzenia w tym: osobowe honoraria		
2.1.1	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy		
2.1.2	materiały i usługi w tym: remonty zakup zbiorów		
2.2 2.3	bibliotecznych inne większe kwotowo wydatki		
2.3.1	(wymienić): amortyzacja		
2.3.2			
2.3.3			
2.4			
3	Wynik finansowy (poz.1 - poz.2)		
4	Średnioroczna liczba zatrudnionych (w przeliczeniu na pełne etaty)		

Z

łącznik Nr 9 do zarządzenia  
 Nr 39/05 Wójta Gminy Stolno  
 z dnia 23 sierpnia 2005 roku.

Dział.....

Rozdział.....

Obowiązujący termin przedłożenia - 28 października 2005 roku

## Plan finansowy funduszy celowych na rok 2006

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2005 roku	Projekt planu 2006
1	<b>Stan środków obrotowych na początek roku</b>			
	w tym:			
1	środki pieniężne			
2	papiery wartościowe			
3	należności			
4	zobowiązania (minus)			
II	<b>Przychody</b>			
III	<b>Wydatki</b>			
1	bieżące			
2	wydatki inwestycyjne			
3	dotacje na zadania bieżące i inwestycyjne			
4	przelewy redystrybucyjne			
5	dotacje			
IV	<b>Stan funduszu na koniec okresu</b>			
	w tym:			
1	środki pieniężne			
2	papiery wartościowe			
3	należności			
4	zobowiązania (minus)			

\*pełna szczegółowość klasyfikacji budżetowej



10) uchwałą Nr Rady Gminy Stolno z dnia r. w sprawie postępowania o udzielenie dotacji, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonywania zleconego zadania publicznego.

11) uchwałą Rady Gminy Stolno w sprawie uchwalenia programu współpracy Gminy Stolno z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2006.

12) uchwałami Rady w sprawie wieloletnich programów inwestycyjnych.

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

## **§2**

Przy planowaniu budżetu Gminy Stolno na rok 2006 należy uwzględnić ewentualne zmiany kompetencyjne wchodzące w życie z dniem 1 stycznia 2006 r.

## **§3**

Szczegółowość informacji o przewidywanym wykonaniu budżetu roku w 2005r oraz planach na rok 2006 określają załączniki w formie tabelarycznej od Nr 1 do Nr 10 .

## **§4**

Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na 2006 r. Wójt Gminy będzie brał pod uwagę również wskaźniki przyjęte w założeniach do opracowania budżetu państwa na 2006 r. a także wynikające z tego faktu wielkości subwencji, dotacji i dochodów własnych.

## **§5**

Podstawą planowania dochodów gminy w roku 2006 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2005 powiększone o wskaźnik wzrostu nie wyższy niż 2 %:

1. Subwencja ogólna planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2006 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.

b) pozostałe dotacje -planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów i promes.

c) przy kontynuacji zadań na niezmienionym poziomie dotacje winny być oszacowane na podstawie uzgodnień z Dotującym (np. promesy).

3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa i podatki lokalne, planowane kwoty udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych oraz od osób prawnych oraz podatki lokalne winny być ustalone zgodnie z obowiązującą na 2006 rok ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz aktami prawnymi towarzyszącymi tej regulacji, 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. Wpływa ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycena

nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych.

b) pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów.

## §6

Podstawą planowania wydatków budżetowych na rok 2006 jest przewidywane wykonanie wydatków w 2005 r. powiększone o wskaźnik wzrostu nie wyższy niż 1,5% w przypadku wydatków rzeczowych, a w przypadku planowania wynagrodzeń nie może być wyższy niż 2,5%. w następującym zakresie:

1. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest kwota przewidywanego wykonania w 2005 r. miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) należne w roku 2006 oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych. Planowane na rok 2006 wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności określonej w tabeli Nr 3 wykazanej w załączniku Nr 2. Ilość etatów kalkulacyjnych na rok 2006 wyznaczają:
  - a) w placówkach oświatowych zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2006 r.
  - b) w pozostałych jednostkach zmiany organizacyjne wprowadzone w 2005 r. i planowane do wprowadzenia w 2006 r., w tym zmiany w zakresie działania.
2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzeń w 2005 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. 39 ustawy budżetowej na rok 2005 z dnia 22 grudnia 2004 r. (Dz. U. Nr 278, poz. 2755).
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 2.007 zł zgodnie z założeniami do budżetu państwa na 2006 r..  
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 2003 r. Nr 118, poz. 1112 z późniejszymi zmianami).
6. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2005 wg stanu na dzień 31 lipca 2005 r. pomniejszonego o jednorazowe wydatki. 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 2006 uwzględniane są zgodnie z przygotowanymi harmonogramami rzeczowo-finansowymi.
8. Wydatki na inwestycje planowane do realizacji w roku 2006 uwzględniane są z podaniem wartości kosztorysowej, harmonogramu realizacji i finansowania zadań a także przewidywanych efektów planowanych inwestycji.
9. Wydatki na inwestycje kontynuowane planowane są w wysokości wynikającej z Wieloletnich Programów 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 2006 należy uwzględnić przede wszystkim:

- a) możliwości finansowania zadania przez Gminę,
- b) możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- c) zaawansowanie robót na koniec roku 2005.

#### §7

1. Jednostki podległe Gminie 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 działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej. 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 2006,
- 4) kwoty planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2006 r. z podaniem podstawy prawnej ich wprowadzenia.

3. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych należy dodatkowo określić planowane efekty rzeczowe oraz źródła finansowania inwestycji.

#### §8

1. Wykaz przewidywanych nowych wniosków w sprawie dofinansowania z funduszy strukturalnych, inicjatyw europejskich oraz z innych środków z Unii Europejskiej oraz wykaz programów realizowanych z udziałem funduszy strukturalnych w latach 2004 - 2006 oraz limitów środków przeznaczonych na ich realizację należy przekazać Skarbnikowi Gminy do ujęcia w projekcie budżetu na 2006 r. w terminie do dnia 28 października 2005 r.

2. Przy ustalaniu kwot wydatków na poszczególne zadania/programy współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi należy załączyć harmonogram rzeczowo - finansowy ze wskazaniem przewidywanego terminu otrzymania refundacji z Unii Europejskiej od dnia złożenia wniosku.

#### §9

Ewentualne wnioski dotyczące dofinansowania ze środków Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w zakresie ochrony środowiska oraz w zakresie gospodarki wodnej, a także dotyczące dofinansowania z innych źródeł pozabudżetowych należy przekazać Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 28 października 2005 r.

#### §10

Planowanie przychodów i wydatków instytucji kultury oraz funduszu celowego odbywa się na zasadach obowiązujących dla planowania dochodów i wydatków jednostek budżetowych.

#### §11

Materiały planistyczne wraz z objaśnieniami podpisywane są przez kierowników gminnych jednostek organizacyjnych samodzielnych dysponentów i składane Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 28 października 2005 r. w formie papierowej i elektronicznej.

Informację dotyczącą projektu budżetu na rok 2006 Skarbnik Gminy przedstawia Wójtowi Gminy w terminie do dnia 10 listopada 2005 r.

1. Informacja ta winna przedstawiać:

- 1) zestawienie danych przekazanych przez poszczególnych dysponentów,
- 2) projekt dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu gminy proponowany przez Skarbnika Gminy.

2. Na podstawie informacji, o których mowa w ust. 2 Wójt Gminy określi priorytety i wytyczne w celu korekty przedstawionych danych.

#### §13

1. Referat Planowania i Finansów opracuje informację o stanie mienia Gminy Stolno wg stanu na dzień 30 września 2005 r. zawierającą wszystkie dane, o których mowa w art.120 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz.148 z późniejszymi zmianami) i przekazeją Wójtowi Gminy za pośrednictwem Skarbnika do 5 listopada 2005 r.

2. Wójt Gminy przyjmuje informację w terminie do 10 listopada 2005 r.

3. Skarbnik Gminy dołącza przyjętą przez Wójta informację do projektu uchwały budżetowej.

#### § 14

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

#### §15

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

)

*Załącznik Nr 1 do zarządzenia  
Nr 39/05 Wójta Gminy Stolno z  
dnia 23 sierpnia 2005 roku.*

Nazwa jednostki  
Obowiązujący termin przedłożenia - 28 | 2005 r

Projekt  
planu finansowego dochodów  
jednostek budżetowych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2005r	Przewidywane wykonanie w 2005r	Plan na 2006r
1	2	3	4	5	6	7

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr  
39/05 Wójta Gminy Stolno z dnia  
23 sierpnia 2005 roku.

Nazwa jednostki  
Obowiązujący termin przedłożenia - 28 października 2005r.

Projekt  
planu finansowego wydatków  
jednostek budżetowych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie
1	2	3	4

Plan po zmianach na 2005r	Przewidywań e wykonanie w 2005r	Plan na 2006r
5	6	7

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr  
39/05 Wójta Gminy Stolno z dnia  
23 sierpnia 2005 roku.

Nazwa jednostki  
Obowiązujący termin przedłożenia - 28 października 2005r.

Projekt  
planu finansowego wydatków  
jednostek budżetowych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie
1	2	3	4

Plan po zmianach na 2005r	Przewidywań e wykonanie w 2005r	Plan na 2006r
5	6	7

Załącznik Nrr3 do zarządzenia Nr  
39/05 Wójta Gminy Stolno z dnia 23  
sierpnia 2005 roku.

Dział .....

Obowiązujący termin przedłożenia - 28 października 2005 roku

### ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE - KARTA NAUCZYCIELA

Stopień awansu zawodowego	2005						2006						% wzrostu
	Liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	Wynagrodzeń nie ogółem (kol.4,5,6)	z tego:			Razem kol .4,5	Liczba nauczycieli (przelicznik na pełen etat)	Wynagrodzenie ogółem (kol.10,11,12)	z tego:			Razem kol. 10,11	
			Płaca zasadnicza	Pozostał e składniki	Dodatkowe wynagrodzeni e roczne				Płaca zasadnicza	Pozostał e składniki	Dodatkowe wynagrodzeni e roczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
stażysta kontraktowy mianowany dyplomowany pracownicy nie będący nauczycielami													
razem 801 (bez													
stażysta kontraktowy mianowany dyplomowany pracownicy nie będący nauczycielami													
razem 854 Ogółem													

Dane uzupełniające:

- 1) liczba uczęszczających dzieci -
- 2) liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną -
- 3) liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela -