

**ZARZĄDZENIE NR 152/09**  
**WÓJTA GMINY STARGARD SZCZECIŃSKI**  
**z dnia 18 września 2009 r.**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Stargard Szczeciński na 2010 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Nr X/55/07 Rady Gminy w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządza się co następuje:

§1. Zobowiązuje się kierowników referatów Urzędu Gminy oraz kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu, do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Stargard Szczeciński na 2010 rok, w terminie do 15 października 2009 roku.

§2. Kalkulację dochodów budżetowych dokonuje się według następujących zasad:

**I. Dochody z podatków i opłat lokalnych.**

1. Podatek rolny planuje się w dwóch wersjach, tj:
  - według ceny skupu żyta przyjętej do ustalenia podatku rolnego na 2009 r. z zachowaniem obowiązujących ulg i zwolnień,
  - według faktycznej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2009 r. – ogłoszonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.
2. Podatek leśny planuje się według ceny sprzedaży drewna obowiązującej do ustalenia podatku leśnego na 2009 r.
3. Podatek od nieruchomości i podatek od środków transportowych planuje się w dwóch wersjach, tj:
  - według stawek obowiązujących w gminie w 2009 roku-podatek od środków transportowych, oraz podwyższonych o 5 % stawek obowiązujących w gminie w 2009 r. (gdy stawka podwyższona o 5% przekracza stawkę maksymalną, przyjmuje się stawkę maksymalną) – podatek od nieruchomości,
  - według stawek maksymalnych mających obowiązywać w 2010 r..
4. Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz podatek od czynności cywilnoprawnych planuje się na poziomie przewidywanych wpływów 2009 roku z uwzględnieniem informacji o przewidywanych wpływach uzyskanych z Urzędu Skarbowego w Stargardzie Szczecińskim.
5. Opłatę skarbową szacuje się na poziomie przewidywanych wpływów 2009 roku.
6. Pozostałe opłaty lokalne planuje się w oparciu o wydane decyzje ustalające obowiązek wniesienia opłat oraz o decyzje przewidywane do wydania w 2010 roku.

**II. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.**

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2010 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.
2. Podatek dochodowy od osób prawnych szacuje się na podstawie przewidywanego wykonania za 2009 roku oraz informacji Urzędu Skarbowego w Stargardzie Szczecińskim.

- III. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2010 r., zawartych umów o najem, dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów, z uwzględnieniem przewidywanych w 2010 r. wzrostów czynszów najmu i dzierżawy, opłat za użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, a w przypadku sprzedaży nieruchomości zakładając uzyskanie ceny sprzedaży szacunkowo w oparciu o ceny na lokalnym rynku.
- IV. Pozostałe dochody własne na 2010 rok planuje się w wysokości przewidywanego wykonania 2009 roku.
- V. Subwencje i dotacje do budżetu na 2010 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy, a do czasu uzyskania informacji w wielkościach na poziomie 2009 roku.

§3. Wydatki budżetowe planuje się według następujących zasad:

I. Ustala się następujący priorytety wydatków budżetowych:

1. Zabezpieczenie środków finansowych na zadania bieżące dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie.
2. Zapewnienie środków na konieczne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
3. Wydatki inwestycyjne powinny zapewniać w pierwszej kolejności realizację inwestycji kontynuowanych i ujętych w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne oraz na programy i projekty współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.
4. Środki na nowe zadania inwestycyjne przeznaczone mogą być tylko na inwestycje przygotowane (dokumentacja techniczna, kosztorysy, szacunkowe uzgodnienia itd).
5. Wydatki sołectw planuje się według zasad ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołectkim, na przedsięwzięcia ujęte we wnioskach sołectw składanych do końca września.

II. Postanowienia szczegółowe.

1. Wynagrodzenia osobowe planuje się z uwzględnieniem zakładanych zmian zatrudnienia i planu awansów zawodowych nauczycieli.
2. Wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników wszystkich jednostek organizacyjnych, z wyjątkiem nauczycieli, należy planować z założeniem wzrostu średniorocznego przeciętnego wynagrodzenia o 15 %.
3. Wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o kwoty bazowe dla nauczycieli ustalone w projekcie ustawy budżetowej na 2010 r.
4. Wydatki na pochodne od wynagrodzeń planuje się zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym odpis na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne.
5. **Stałe** wydatki bieżące (bez wynagrodzeń i pochodnych) planuje się z założeniem wzrostu cen o prognozowany (w projekcie ustawy budżetowej na 2010 r. ) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynoszący 101,0 %,

z wyjątkiem wydatków, dla których zawarte o ich wykonanie umowy nie przewidują zmian cen.

6. Dotacje dla podmiotów realizujących zlecone im do wykonania zadania gminy planuje się w wysokości wynikającej z zawartych umów, a w przypadku planowanych nowych umów w wysokości zapewniającej prawidłową realizację zadania przyjmując koszty jak dla zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne gminy.

§4. 1. Materiały planistyczne należy przygotować na odpowiednich drukach, których wzory stanowią załączniki Nr 1 – 5 niniejszego zarządzenia.

2. Przy sporządzaniu poszczególnych załączników jednostki organizacyjne oraz referaty Urzędu Gminy uwzględniają tylko te dochody i wydatki, które realizują.

3. Do przygotowanych danych liczbowych ujętych w w/w tabelach należy dołączyć kalkulację planowanych dochodów i wydatków oraz ich podstawę prawną.

4. W przypadku wydatków na projekty i zadania realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej należy dołączając dodatkowo szczegółową informację, do załącznika nr 2 w zakresie zadań bieżących, a do załącznika nr 5 w zakresie zadań inwestycyjnych. Informacja powinna zawierać:

- nazwę projektu i funduszu z którego będzie finansowany,
- wydatki finansowane ze środków Unii Europejskiej oraz ze środków krajowych,
- koszty ogółem w tym koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne objęte projektem współfinansowanym ze środków UE.

§5. Plany powinny być wykonane starannie i czytelnie oraz sprawdzone pod względem rachunkowym.

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Kazimierz Szarżanowicz

.....  
 (Jednostka organizacyjna/Referat Urzędu Gminy \*)

Dział.....

Rozdz.....

## PROJEKT BUDŻETU GMINY STARGARD SZCZECIŃSKI NA 2010 R.

### Zestawienie dochodów

Poz.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2009 r.	Projekt planu na rok budżetowy 2010
<b>I</b>	<b>Dochody bieżące</b>			
1	Podatek dochodowy od osób fizycznych	0010		
2	Podatek dochodowy od osób prawnych	0020		
3	Podatek od nieruchomości	0310		
4	Podatek rolny	0320		
5	Podatek leśny	0330		
6	Podatek od środków transportowych	0340		
7	Podatek od dział. gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0350		
8	Podatek od spadków i darowizn	0360		
9	Opłata od posiadania psów	0370		
10	Wpływy z opłaty produktowej	0400		
11	Wpływy z opłaty skarbowej	0410		
12	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0470		
13	Wpływy z opłat z zezwoleń na sprzedaż alkoholu	0480		
14	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0490		
15	Podatek od czynności cywilnoprawnych	0500		
16	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	0570		
17	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0580		
18	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0590		
19	Wpływy z różnych opłat	0690		
20	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zał. do finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0750		
21	Wpływy z usług	0830		
22	Odsetki od nieterminowych wpłat z tyt. podatków i opłat	0910		
23	Pozostałe odsetki	0920		
24	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960		
25	Wpływy z różnych dochodów	0970		
26	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	2008 2009		
27	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	2680		
28	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	2700 2708 2709		

II	Dochody majątkowe			
1	Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0760		
2	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	0770		
3	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0870		
4	Dotacje rozwojowe	6208 6209		
5	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostka sektora finansów publicznych	6260		
6	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	6298		

Szczegółowa kalkulacja dotycząca sposobu ustalenia wysokości planowanych dochodów:

np. § 031 podatek od nieruchomości.....  
.....  
.....  
.....  
.....

\* niepotrzebne skreślić

.....  
(Jednostką organizacyjną/Referat Urzędu Gminy \*)

Dział.....

Rozdz.....

**PROJEKT BUDŻETU GMINY STARGARD SZCZECIŃSKI NA 2010 R.****Zestawienie wydatków**

Poz.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2009 r.	Projekt planu na rok budżetowy 2010
<b>1</b>	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>X</b>		
<b>1.1</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>X</b>		
1.1.1	Wynagrodzenia osobowe	4010		
1.1.2	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040		
1.1.3	Honoraria	4090		
1.1.4	Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne	4100		
1.1.5	Wynagrodzenia bezosobowe	4170		
<b>1.2</b>	<b>Świadczenia społeczne</b>	3100		
<b>1.3</b>	<b>Stypendia</b>	3240		
<b>1.4</b>	<b>Inne formy pomocy dla uczniów</b>	3260		
<b>1.5</b>	<b>Pochodne od wynagrodzeń</b>	<b>X</b>		
1.4.1	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
1.4.2	Składki na Fundusz Pracy	4120		
1.4.3	Składki na ubezpieczenia zdrowotne/GOPS/	4130		
<b>1.6</b>	<b>Inne świadczenia</b>	<b>X</b>		
1.6.1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020		
1.6.2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030		
<b>1.7</b>	<b>Zakupy towarów i usług</b>	<b>X</b>		
1.7.1	Zakup materiałów i wyposażenia	4210		
1.7.2	Zakup środków żywności	4220		
1.7.3	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240		
1.7.4	Zakup sprzętu i uzbrojenia	4250		
1.7.5	Zakup energii	4260		
1.7.6	Zakup usług remontowych	4270		
1.7.7	Zakup usług zdrowotnych	4280		
1.7.8	Zakup usług pozostałych	4300		
1.7.9	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4350		
1.7.10	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4360		

1.7.11	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4370		
1.7.12	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390		
1.7.13	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4400		
1.7.14	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700		
1.7.15	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	4740		
1.7.16	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	4750		
<b>1.8</b>	<b>Pozostałe wydatki</b>	<b>X</b>		
1.8.1	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4140		
1.8.2	Podróże służbowe krajowe	4410		
1.8.3	Podróże służbowe zagraniczne	4420		
1.8.4	Różne opłaty i składki	4430		
1.8.5	Odpisy na ZFSS	4440		
1.8.6	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4500		
1.8.7	Opłaty na rzecz budżetu państwa	4510		
1.8.8	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4520		
1.8.9	Pozostałe odsetki	4580		
1.8.10	Kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych	4590		
1.8.11	Kary i odszkodowania na rzecz osób prawnych	4600		
1.8.12	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4610		
1.8.13	Rezerwy	4810		
1.8.14	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	8010		
<b>2</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>X</b>		
2.1	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	6010		
2.2	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050		
2.3	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060		

Szczegółowa kalkulacja dotycząca sposobu ustalenia wysokości wydatków:

np. § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia

\* niepotrzebne skreślić

.....  
 (Jednostka budżetowa)

Dział.....

Rozdział.....

**Plan finansowy dochodów własnych jednostek budżetowych w roku budżetowym 2010**

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2009 r.	Projekt planu na rok budżetowy 2010
1.	Stan środków na początek roku	x		
2.	Przychody			
2.1.				
2.2.				
2.3.				
3.	Wydatki			
3.1.				
3.2.				
3.3.				
4.	Stan środków na koniec roku	x		



.....  
 (Referat Urzędu Gminy)

Dział:.....

Rozdział:.....

**Plan finansowy Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej  
 w roku budżetowym 2010**

Lp.	§	Wyszczególnienie (źródła dochodów/zadań)	Przewidywane wykonanie w 2009 r.	Projekt planu na rok budżetowy 2010
<b>I.</b>	<b>x</b>	<b>Stan środków obrotowych na początek roku</b>		
<b>II.</b>	<b>x</b>	<b>Przychody</b>		
1.				
2.				
3.				
<b>III.</b>	<b>x</b>	<b>Wydatki</b>		
1.	x	Wydatki bieżące		
1.1.				
1.2.				
1.3.				
1.4.				
1.5.				
2.	x	Wydatki majątkowe		
2.1.				
2.2.				
2.3.				
2.4.				
2.5.				
2.6.				
2.7.				
2.8.				
<b>IV.</b>	<b>x</b>	<b>Stan środków obrotowych na koniec roku</b>		

(Referat Urzędu Gminy)

## Propozycje realizacji zadań inwestycyjnych w roku budżetowym 2010

Lp.	Wyszczególnienie zadań inwestycyjnych	Dział	Rozdział	§	Wartość inwestycji ogółem	Termin		Wydatki budżetu		Nakłady do wykonania w latach następujących
						Rozpoczęcia	zakończenia	Przewidywane wykonanie do końca 2009 r.	Plan na 2010 rok	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.

\* do załącznika inwestycji należy dołączyć informacje, które zadania realizowane będą z udziałem środków Unii Europejskiej (z jakiego funduszu, programu, priorytetu, itp.)