

**Zarządzenie nr 86 /2010  
Burmistrza Mirosławca  
z dnia 13 września 2010r.**

**w sprawie przygotowania materiałów do projektu budżetu na 2011r.**

Na podstawie § 1 ust. 2 Uchwały Rady Miejskiej nr LII / 315 / 2010 r. z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam, co następuje.

- § 1.** Projekt planu finansowego jednostki budżetowej winien zawierać:
1. Prognozowane dochody sporządza się w szczególności dział, rozdział, paragraf z podziałem na:
    - 1) dochody bieżące, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art.5, ust.1, pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
    - 2) dochody majątkowe w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej.
  2. Prognozowane wydatki sporządza się w szczególności do działu , rozdziału z podziałem na:
    - 1) wydatki bieżące z podziałem na:
      - a) wydatki jednostek budżetowych, z tego na:
        - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
        - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,
      - b) dotacje na zadania bieżące,
      - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
      - d) wydatki na programy realizowane z udziałem środków , o których mowa w art.5, ust.1, pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
      - e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym,
      - f) obsługę długu Gminy,
    - 2) wydatki majątkowe z podziałem na:
      - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5, ust.1, pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego,
      - b) zakup i objęcie akcji i udziałów,
      - c) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
  3. Wydatki związane z wieloletnimi programami inwestycyjnymi.
  4. Plan przychodów i wydatków środków ochrony środowiska
  5. Wysokość dotacji dla samorządowej instytucji kultury.
  6. Zakres i kwoty dotacji celowych planowanych do przekazania ze środków budżetowych.

7. Planowane wpływy z opłat czynszowych i innych opłat z tytułu zarządzania nieruchomościami komunalnymi wraz z kosztami ich zarządzania.

Koszty zarządzania w zakresie przewyższającym wpływy z czynszów zgodnie z § 8, ust. 1 umowy zlecenia w sprawie zarządzania mieszkaniowym zasobem Gminy.

3. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Zwalczenia Narkomanii.

§ 2. Do projektu planu finansowego należy dołączyć:

1. Objaśnienia do planowanych dochodów i wydatków.
2. Wykaz zadań inwestycyjnych finansowanych z budżetu gminy i miasta z uwzględnieniem następujących danych:
  - nazwa i lokalizacja inwestycji,
  - planowane nakłady na dany rok budżetowy.

§ 3. Pracownicy merytoryczni oraz kierownicy jednostek budżetowych, instytucji kultury, spółki przygotowują plany finansowe na drukach według wzorów stanowiących załączniki do zarządzenia (odpowiednio od nr 1 do nr 10) wraz z objaśnieniami do planowanych dochodów i wydatków ujętych w zestawieniach tabelarycznych.

§ 4. Do projektu budżetu na 2011 r. należy przyjąć następujące założenia:

- *dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych wzrost o 2,60 % w stosunku do przewidywanego ich wykonania za 2010 r. ( bez zaległości z lat poprzednich), za wyjątkiem podatku rolnego i leśnego, w stosunku do których należy przyjąć ceny, skupu 1 dt żyta oraz 1 m<sup>3</sup> drewna, obowiązujące w 2010 r.,*
- *pozostałe dochody na poziomie faktycznego wykonania oraz w wysokości wynikających z podpisanych umów,*
- *wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od płac – wzrost o 2,3 % w stosunku do planowanego zatrudnienia na dzień 31.12.2010 r.,*
- *wydatki pozapłacowe, za wyjątkiem opłat za energię elektryczną, wodę gaz, na poziomie planowanego wykonania 2010 r.,*
- *opłaty za energię elektryczną, wodę gaz – wzrost o 10 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2010 r.,*
- *prognozowana stopa inflacji – 2,30 %,*

§ 5. Zobowiązuję pracowników merytorycznych oraz kierowników jednostek budżetowych, zakładu budżetowego, instytucji kultury oraz spółki do ujęcia w projektach planów finansowych niezbędnych wydatków pozapłacowych.

§ 6. Projekty planów finansowych wraz z objaśnieniami należy złożyć do Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie do dnia **30 września 2010 r.**

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Elżbieta Rebecka-Sabak

Nazwa jednostki budżetowej  
instytucji kultury  
społki

Załącznik nr 1

Lp.	Rozdział	Wydatki ogółem (kol.5+ kol.11)	z tego:		wydatki jednostki ogółem (kol.7+ kol.8)	z tego:			wydatki na programy realizowane ze środków UE	wydatki majątkowe
			wydatki bieżące (kol.6+kol.9+kol.10)	wynagrodzenia i składki od nich naliczane		z tego:				
						wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki	świadczenia na rzecz osób fizycznych			
1	3	4	5	7	6	8	9	10	11	

Podpis Gł. Księgowego

Nazwa jednostki budżetowej  
instytucji kultury  
spółki

Załącznik nr 2

Dział  
Rozdział

Plan jednostkowy wydatków na rok 2011 r.

Lp.	§	Rodzaj wydatku oraz nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie 2010 r.	Plan na 2011 r.	% wzrostu
<b>1</b>	<b>Wydatki bieżące (2+5+6), z tego :</b>				
<b>2</b>	<b>wydatki jednostki ogółem (3+4) , z tego:</b>				
<b>3</b>	<b>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</b>				
	4010				
	4040				
	4100				
	4110				
	4120				
	4170				
<b>4</b>	<b>wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki ( pozostałe paragrafy występujące w jednostce):</b>				
<b>5</b>	<b>świadczenia na rzecz osób fizycznych</b>				
	3020				
	3030				
	3240				
	3260				
<b>6</b>	<b>wydatki na programy realizowane ze środków UE</b>				
<b>7</b>	<b>Wydatki majątkowe, z tego:</b>				
	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na:				
	inwestycje i zakupy inwestycyjne z udziałem środków UE				
<b>Ogółem wydatki ( 1+7)</b>					

Uwaga: w 2011 r. nie występują § 474 i 475

Podpis Dyrektora

Podpis Gł. Księgowego

Dział  
Rozdział

## Plan jednostkowy wydatków na rok 2011 r.

Lp.	§	Rodzaj wydatku oraz nazwa paragrafu	Przewidywane wykonanie 2010 r.	Plan na 2011 r.	% wzrostu
<b>1</b>	<b>Wydatki bieżące (2+5+6+7+8+9), z tego :</b>				
<b>2</b>	<b>wydatki jednostki ogółem (3+4) , z tego:</b>				
<b>3</b>	<b>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</b>				
	4010				
	4040				
	4100				
	4110				
	4120				
	4170				
<b>4</b>	<b>wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki ( pozostałe paragrafy występujące w jednostce):</b>				
<b>5</b>	<b>dotacje na zadania bieżące</b>				
<b>6</b>	<b>świadczenia na rzecz osób fizycznych</b>				
	3020				
	3030				
	3240				
	3260				
<b>7</b>	<b>wydatki na programy realizowane ze środków UE</b>				
<b>8</b>	<b>Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji</b>				
<b>9</b>	<b>wydatki na obsługę długu</b>				
<b>10</b>	<b>Wydatki majątkowe, z tego:</b>				
10.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na:				
	<b>inwestycje i zakupy inwestycyjne z udziałem środków UE</b>				
10.2	wniesienie wkładów do spółek handlowych				
<b>Ogółem wydatki ( 1+10)</b>					

Uwaga: w 2011 r. nie występują § 474 i 475

Podpis Dyrektora

Podpis Gł. Księgowego



Plan dochodów majątkowych na 2011 r.

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>§</b>	<b>Rodzaj dochodu</b>	<b>Przewidywane wykonanie na 2010 r.</b>	<b>Plan na 2011r.</b>	<b>% (kol.6x100/ kol.5)</b>
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ogółem dochody majątkowe:</b>						
<b>w tym dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków z udziałem środków UE</b>						

Uwaga: każdy dział i rozdział winien być podsumowany

Sporządził:  
Mirosławiec, dnia

Podpis Dyrektora

Podpis Gł. Księgowego

Nazwa jednostki  
budżetowej  
instytucji kultury  
spółki

Załącznik nr 5

Dział  
Rozdział

**Plan jednostkowy wydatków płacowych na rok 2011 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Planowana kwota wypłaty w 2010 r.	Planowana kwota wypłaty w 2011 r.
1	Nagrody jubileuszowe		
2	Odprawy emerytalne		
3			
<b>Ogółem:</b>			

Podpis Dyrektora

Podpis Gł. Księgowego







**Plan wydatków na dotacje podmiotowe oraz w ramach pożytku publicznego na 2011 r.**

Rozdział	§	Nazwa jednostki dotowanej lub nazwa zadania	Przewidywane wykonanie na 2010 r.	Razem plan wydatków na 2011 r.	% wzrostu
<b>Ogółem wydatki na dotacje:</b>					

**Uwaga: każdy rozdział winien być podsumowany**

Sporządził:  
Miroslawiec, dnia

Planowane wynagrodzenie oraz pochodne od płac na 2011 r.

Załącznik nr 9

L.p.	Wyszczególnienie	§ 4010	§ 4040	§ 4110 ( 15,19 % )	§ 4120 ( 2,45 % )	Razem płace i pochodne na 2011
	<i>płaca zasadnicza</i>			-	-	-
	<i>dodatek funkcyjny</i>			-	-	-
	<i>dodatek specjalny</i>			-	-	-
	<i>Premia</i>			-	-	-
	<i>dodatek stażowy</i>			-	-	-
	<i>Pozostałe płace</i>			-	-	-
	<i>nagrody jubileuszowe</i>			-	-	-
	<i>Ekwiwalent za urlop</i>			-	-	-
	<i>Pochodne od umów zlecenia, o dzieło oraz agen.-prow.,</i>					
2	<b>nagroda roczna " 13 "</b>					
	<b>OGÓŁEM:</b>					

ZESTAWIENIE PŁAC I POCHODNYCH NA 2011 r.		
<b>Wynagrodzenia osobowe</b>	<b>§ 4010</b>	-
* z rozdz.75011		
* z rozdz.75023		
* z rozdz.75416		
<b>nagroda roczna " 13 "</b>	<b>§ 4040</b>	-
* z rozdz.75011		
* z rozdz.75023		
* z rozdz.75416		
<b>Składki społeczne</b>	<b>§ 4110</b>	-
* z rozdz.75011		
* z rozdz.75023		
* z rozdz.75416		
<b>Składki na FP</b>	<b>§ 4120</b>	-
* z rozdz.75011		
* z rozdz.75023		
* z rozdz.75416		
<b>Ogółem płace i pochodne:</b>		-
<b>75011</b>		-
<b>75023</b>		-
<b>75416</b>		-

Do załącznika nr 9 proszę dołączyć niżej wyszczególnione zestawienia:

1. Wykaz pracowników planowanych do zatrudnienia w 2011 r. wg poniższego zestawienia:

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w miesiącu	Płaca miesięczna	Ilość miesięcy zatrudnienia	Planowana kwota wynagrodzeń w roku
Pracownicy interwencyjni				
Pracownicy publiczni				

Sporządziła:

Nazwa Spółki

Załącznik nr 10

Dział  
Rozdział

700  
70004

***Koszty zarządzania w zakresie przewyższającym wpływy z czynszów na rok 2011 r.***

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Planowana kwota wypłaty w 2010 r.</i>	<i>Planowana kwota wypłaty w 2011 r.</i>
	<b><i>Ogółem:</i></b>		

*Podpis Dyrektora*

*Podpis Gł. Księgowego*