

**Zarządzenie Nr 95/2010**  
**Burmistrza Drawska Pomorskiego**  
**z dnia 27 sierpnia 2010 r.**

**w sprawie określenia zakresu i terminu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2011 rok.**

Na podstawie art. 30 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 LV/464/2010 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskie z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Drawska Pomorskiego zarządza, co następuje:

**§1.** Zarządzenie kierowane jest do kierowników referatów Urzędu Miejskiego, kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu, bądź powiązanych z budżetem dotacją.

**§2.** Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2011 r. należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LV/464/2010 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim mającymi wpływ na budżet gminy.
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez gminę Drawsko Pomorskie z innymi podmiotami.

**§3.1.** Projekty planów finansowych powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- a) poziomu średniorocznej inflacji- **2,3 %**,
- b) wzrostu wynagrodzeń nauczycieli- na poziomie przewidywanego wykonania na 31.12.2010 roku z uwzględnieniem podwyżki obowiązującej od 1 września 2010 r. ,
- c) minimalnego wynagrodzenia -**1.386,00 zł**,
- e) kwoty bazowej stanowiącej podstawę naliczenia funduszu świadczeń socjalnych pracowników i emerytów z wyłączeniem nauczycieli - **3.197,85 zł** (kwota przeciętnego wynagrodzenia w II kwartale 2010 r. podana przez GUS),
- f) kwoty bazowe wynagrodzeń nauczycieli- **2.446,82 zł** ( podstawa naliczania funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli),

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów

**§4.** Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu gminy na 2011 rok w zakresie dochodów:

- 1) planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić szczegółowy wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich

wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów

Ponadto w planie dochodów należy uwzględnić wpływy z tytułu:

- rocznych rat ze sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów;
- rocznych opłat za użytkowanie wieczyste gruntów;
- pierwszych opłat z tytułu planowanego przekazania gruntów w użytkowanie wieczyste)
- planowanych wpływów zaległości z ubiegłych lat,

2) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych wyszacować w oparciu o stawki kwotowe opublikowane przez Ministra Finansów – obwieszczenie z dnia 06 sierpnia 2010 r. (M.P. Nr 55, poz. 755),

3) dochody własne z tytułu:

- czynszu dzierżawnego za grunty komunalne,
- czynszu dzierżawnego za garaże i grunty pod garażami,
- dochodów z reklam umieszczanych na obiektach i terenach gminnych,
- opłat ponoszonych za korzystanie z przedszkola miejskiego,
- opłat cmentarnych itp.

oszacować na poziomie wielkości planu wg stanu na dzień 31.08.2010 r.,

4) do chwili otrzymania informacji o ostatecznych kwotach subwencji, dotacji celowych oraz udziałów w podatkach dochodowych: od osób prawnych i fizycznych oszacować na poziomie planu uchwalonego na dzień 31.08.2010 r.

2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

3. Za wyszacowanie dochodów ze sprzedaży mienia odpowiedzialnym czynię Kierownika Referatu Urbanistyki, Rozwoju Lokalnego i Gospodarki Nieruchomościami.

**§5.** Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu gminy na 2011 rok w zakresie wydatków:

- 1) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych oraz kontynuowanych i wynikających z zawartych umów,
- 2) wydatki bieżące na oświatę, z wyłączeniem wynagrodzeń, należy ustalić w wysokości planu na 31.08.2010 r. powiększonego o wskaźnik 2,3%,
- 3) wydatki bieżące finansowane z dotacji budżetu państwa przyjmuje się w kwotach wynikających z uchwały budżetowej na 2010 rok. Kwoty te zostaną określone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego w terminie do 25.10.2010 r.; za ich weryfikację i wprowadzenie do projektu budżetu na 2011 r. odpowiedzialność ponosi Skarbnik Gminy;
- 4) wydatki bieżące, z wyłączeniem wynagrodzeń, w dziale 852 – Pomoc społeczna środki na zadania własne przyjmuje się na poziomie planu po zmianach na 31.08.2010 r. waloryzując je o 2,3 %; natomiast na zadania zlecone przyjąć w wielkościach określonych w uchwale budżetowej na 2010 rok; zmiany zostaną wprowadzone po uzyskaniu informacji od Wojewody Zachodniopomorskiego,
- 5) wydatki bieżące w działach 600 – Transport i łączność oraz 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska planuje się na poziomie planu po zmianach na 31.08.2010 r. waloryzując je o 2,3 %;
- 6) wydatki bieżące, z wyłączeniem wynagrodzeń, w dziale 750 – Administracja publiczna – przyjąć plan na poziomie planu, po zmianach na 31.08.2009 r., waloryzując je o 2,3 %;

- 7) wydatki bieżące, z wyłączeniem wynagrodzeń w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa planuje się na poziomie planu po zmianach na 31.08.2010 r. podwyższając je o wskaźnik 2,3 %;
- 8) dotacje na działalność bieżącą miejskich instytucji kultury finansowane z dotacji udzielanych z budżetu gminy, planuje się przyjąć na poziomie planu po zmianach na 31.08.2010 r.; w podziale na:
  - ośrodek kultury,
  - biblioteki;
- 9) instytucje kultury występując o dotacje na zadania inwestycyjne i remontowe sporządzą wykaz tych zadań z wyszczególnieniem:
  - pełnego brzmienia zadania określając „remont” lub „inwestycja”,
  - wykazu kosztów określając wartości: dokumentacji, robót, kosztów nadzoru itp.,
  - okresu realizacji, określając koszty realizacji w poszczególnych latach;
- 10) wydatki bieżące w dziale 926 – Kultura fizyczna i sport planuje się na poziomie planu po zmianach na 31.08.2010 r.;
- 11) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii, finansowane z opłat za udzielone zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, przyjąć w wielkości dochodów możliwych do uzyskania w 2011 r. z tych opłat. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wielkość środków planowanych na realizację poszczególnych zadań;
- 12) środki finansowe na zadania publiczne wynikające z art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku ( Dz.U. Nr 96, poz. 873 z późn. zm.) o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, które planuje się powierzyć w roku 2011 do realizacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego, bądź jednostkom organizacyjnym miasta, z wyłączeniem zadań, o których mowa w pkt. 13, ustala się na poziomie środków zaplanowanych na realizację tych zadań w roku 2010.  
W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wysokość środków planowanych na realizację tych zadań, z uwzględnieniem działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej;
- 13) w 2011 r. zakłada się podwyżkę wynagrodzeń pracowników urzędu oraz jednostek organizacyjnych gminy do 3,0 %.  
Podstawą kalkulacji funduszu wynagrodzeń na rok 2011 jest miesięczne wynagrodzenie każdego zatrudnionego pracownika ustalone na dzień 31.08.2010 r. (bez odpraw i nagród jubileuszowych) z uwzględnieniem skutków wynikających z planowanego zwiększenia lub zmniejszenia stanu zatrudnienia w 2011 r. Planowany fundusz wynagrodzeń powiększa się o planowane do wypłaty w 2011 roku nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne – zgodnie z załączonym wykazem imiennym; Wynagrodzenia obejmują paragrafy: 4010, 4040, 4100, 4170, natomiast pochodne od wynagrodzeń paragrafy: 4110, 4120, 4130.
- 14) szacując plan wydatków na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy uwzględnić tylko te elementy wynagrodzeń, które stanowią podstawą naliczenia tzw. „13” pensji

#### §6. 1. Materiały planistyczne przedkładają:

- 1) kierownicy gminnych jednostek budżetowych, instytucji kultury, komunalnych osób prawnych, Radni oraz organy jednostek pomocniczych – Sołectwa i Samorządy Mieszkańców, w terminie do **30 września 2010 r.** Wnioski o uwzględnienie w projekcie budżetu należy składać za pośrednictwem właściwych

referatów merytorycznych gminy. Wnioski winny zawierać dane dotyczące proponowanych nakładów finansowych wraz z ich uzasadnieniem. Referaty merytoryczne Urzędu, w oparciu o wnioski opracowują plany rzeczowe, jak również opiniują projekty planów finansowych jednostek organizacyjnych gminy i przekazują je Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **10 października 2010 r.**

- 2) referaty merytoryczne Urzędu, które przedstawiają propozycje podziału środków dla organizacji pozarządowych i podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego z uwzględnieniem rodzaju zadania oraz wysokości środków na poszczególne zadania w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w terminie do dnia **10 października 2010 r.**
2. Dyrektorzy placówek oświatowych składają do kierownika referatu Spraw Społecznych wnioski na realizację remontów określając cel, zakres rzeczowy, szacunkowy koszt oraz harmonogram realizacji zadania w terminie, do **20 września 2010 r.** Kierownik referatu Spraw Społecznych dokonuje weryfikacji i podziału środków na remonty i przedkłada materiał planistyczny Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **30 września roku 2010 r.**
3. Materiały planistyczne w zakresie wydatków oraz inne opracowania i propozycje, o których mowa wyżej, należy przedłożyć Burmistrzowi Drawska Pomorskiego w nieprzekraczalnym **terminie do 15 października 2010 roku.**

§7.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu na 2011 rok w zakresie planowania zadań inwestycyjnych i remontowych:

- 1) projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:
  - a) zadania nowe oraz zadania kontynuowane,
  - b) zadania przewidziane do realizacji przy udziale środków finansowych budżetu państwa, funduszy celowych, środków Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych (projekt planu winien uwzględniać środki finansowe na zapewnienie udziału własnego),
  - c) środki finansowe na opracowanie dokumentacji będącej podstawą do ubiegania się o środki z innych źródeł w latach następnych (np. środki Unii Europejskiej),
  - d) środki finansowe na pozyskiwanie gruntów do zasobu gminnego oraz na zwroty nakładów poniesionych na gruntach i w obiektach komunalnych,
- 2) projekt planu zadań remontowych winien obejmować zadania o wartości powyżej **2.000,- zł.**
- 3) sporządzając wykaz zadań należy podawać pełne ich brzmienie, które będzie obowiązywało przez cały okres realizacji oraz oznaczyć – **inwestycja lub remont.**
2. Zobowiązuję pracowników Biura Pozyskiwania Funduszy do przedstawienia Burmistrzowi, Skarbnikowi oraz Kierownikowi Referatu Urbanistyki, Rozwoju Lokalnego i Gospodarki Nieruchomościami propozycji w zakresie zadań planowanych do realizacji przy udziale środków Unii Europejskiej i innych środków pomocowych na rok 2011 i lata następne.

Planowane do złożenia wnioski na realizację zadań inwestycyjnych i remontowych, których źródłem finansowania będą środki zewnętrzne należy wykazać w tabelach nr 6 i 7.
3. Zobowiązuję kierowników poszczególnych referatów do stałej współpracy z kierownikiem Referatu Urbanistyki, Rozwoju Lokalnego i Gospodarki Nieruchomościami w zakresie sporządzania niezbędnej dokumentacji przy ubieganiu się o środki Unii Europejskiej i inne środki pomocowe.
4. Zobowiązuję pracowników Biura Pozyskiwania Funduszy, przy współpracy z kierownikami referatów, do stałego monitorowania prawidłowości realizacji zadań współfinansowanych środkami Unii Europejskiej i innymi środkami pomocowymi, oraz do

sporządzania okresowych sprawozdań w tym zakresie.

§8.1. Przy opracowywaniu materiałów planistycznych należy wykorzystać tabele od nr 1 do nr 8 załączone do zarządzenia, z wyłączeniem placówek oświatowych, w których dyrektorzy tych jednostek samodzielnie opracują wzory druków planu wydatków.

2. Dyrektorzy placówek oświatowych przygotowują projekty zatrudnienia pracowników wg wzoru na druku nr 4.

§9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

*mgr Zbigniew Ptak*

Wzór nr 1  
do Zarządzenia Nr 95/2010  
Burmistrza Drawska Pomorskiego  
z dnia 27 sierpnia 2010 roku

**Plan dochodów jednostek budżetowych gminy na 2011 rok**

w złotych

Dział.	Rozdz.	§	Źródło pochodzenia dochodów	Planowane wykonanie za 2010 rok	Plan na 2011 rok
			I. Dochody bieżące (szczegółowo według źródeł powstania)		
			II. Dochody majątkowe (szczegółowo wg źródeł powstania)*		
		0760			
		0770			
		0870			
			Dochody ogółem: (I+II)		



## Wzór nr 3

do Zarządzenia nr 95/2010  
Burmistrza Drawska Pom  
z dnia 27 sierpnia 2010r.

## Kalkulacja wynagrodzeń na 2010 rok

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.08.2010r.	Przewidywane wykonanie za 2010r.	Projekt planu na 2011r.
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników (§4010)			
	W tym:			
	a) zasadnicze, wysługa, dodatki			
	b) nagrody jubileuszowe			
	c) odprawy emerytalne			
	d) ekwiwalenty			
	e) fundusz premiowy			
	f) fundusz nagród			
2.	Wynagrodzenia bezosobowe (§4170)			
3.	Wynagrodzenia agencyjno- prowizyjne (§4100)			
4.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§4040)			
	<b>Wynagrodzenia ogółem:</b>			
5.	Zatrudnienie:			
	- średnioroczne w osobach			
	- średnioroczne w pełnych etatach			
	- stan na koniec danego okresu (osoby/etaty)			
6.	Średnia płaca			
	- średnioroczna z poz. 1			
	- bez 1b-f			



Wzór nr 4  
do Zarządzenia nr 95/2010  
Burmistrza Drawsko Pom  
z dnia 27 sierpnia 2010r.

## Projekt planu finansowego jednostek budżetowych na 2011 rok

### Zadania własne

lp.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie na 31.08.2010r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2010r.	Projekt planu na 2011r.
<b>I.</b>	<b>Dochody realizowane przez jednostkę budżetową</b> (szczegółowo według źródeł powstania)				
	<b>Z tego:</b>				
<b>1.</b>	<b>Dochody bieżące</b> (szczegółowo według źródeł powstania)				
1.1					
1.2					
<b>2.</b>	<b>Dochody majątkowe (§0760, §0770, §0870)</b> (szczegółowo według źródeł powstania )				
2.1					
2.2					
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem</b>				
	<b>Z tego:</b>				
<b>1.</b>	<b>Wydatki bieżące jednostek budżetowych</b>				
<b>1.1</b>	<b>Wynagrodzenia</b>				
	<b>Z tego:</b>				
1.1.1	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010			
1.1.2	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100			
1.1.3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
1.1.4	Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
<b>1.2.</b>	<b>Pochodne od wynagrodzeń</b>				
	<b>Z tego:</b>				
1.2.1	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
1.2.2	Składki na Fundusz Pracy	4120			
1.2.3	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130			
<b>1.3.</b>	<b>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>				
<b>1.4.</b>	<b>Dotacje (dotyczy referatów urzędu)</b>				
	<b>Z tego:</b>				
1.4.1	Dotacje przedmiotowe				
	<b>Z tego:</b>				
1.4.2	Dotacje podmiotowe				
	<b>Z tego:</b>				
<b>1.5.</b>	<b>Środki finansowe na zadania publiczne wynikające z art.4 ust.1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, które planuje się powierzyć do realizacji podmiotom prowadzącym działalność pożytku publicznego, bądź jednostkom organizacyjnym miasta (dotyczy referatów urzędu)</b>				
	<b>Z tego: (wymienić zadania i wysokość środków)</b>				
1.5.1					
1.5.2					
1.5.3					
<b>1.6</b>	<b>Pozostałe wydatki rzeczowe:</b>				
1.6.1.		4210			
1.6.2.		4240			
1.6.3.		4260			
1.6.4.		4270			

Wzór nr 5  
do Zarządzenia nr 95/2010  
Burmistrza Drawska Pom  
z dnia 27 sierpnia 2010r.

Placówka oświatowa  
(szkoła, przedszkole)

**Projekt zatrudnienia  
w placówkach oświatowych w 2011 roku**

Poz.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2010 roku	Plan na 2011 rok
1.	Liczba uczęszczających dzieci		
2.	Zatrudnienie – nauczyciele, w tym:		
	- stażyści		
	- kontraktowi		
	- mianowani		
	- dyplomowani		
3.	Zatrudnienie obsługi		
4.	Liczba dzieci przypadająca na 1 zatrudnioną osobę		
5.	Liczba dzieci przypadająca na 1 nauczyciela		





**Projekt planu finansowego instytucji kultury  
na rok 2011**

Nazwa jednostki: Ośrodek kultury

Dział:

Rozdział:

l.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.08.2010r.	Przewidywane wykonanie na 2010 rok	Projekt planu na 2011 rok
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem</b>			
	Z tego:			
<b>1.</b>	<b>Dotacja ustalona przez organizatora:</b>			
	Z tego:			
	<i>dotacja na działalność bieżącą</i>			
	<i>dotacja na organizację imprez</i>			
	<i>dotacja na remonty</i>			
	<i>dotacja na inwestycje</i>			
<b>2.</b>	<b>Dotacja otrzymana/wnioskowana z budżetu państwa</b>			
<b>3.</b>	<b>Inne dotacje</b>			
<b>4.</b>	<b>Dochody własne</b>			
	W tym:			
	<i>sprzedaż usług</i>			
	<i>najem i dzierżawa składników</i>			
	<i>środki od osób licznych i prawnych</i>			
	<i>odsetki bankowe</i>			
	<i>pozostale</i>			
<b>II.</b>	<b>Koszty działalności ogółem</b>			
<b>1.</b>	<b>Wydatki bieżące</b>			
	w tym:			
<b>a)</b>	<b>materiały</b>			
<b>b)</b>	<b>energia, gaz, woda</b>			
<b>c)</b>	<b>usługi</b>			
	W tym:			
	<i>remonty i konserwacje</i>			
	<i>usługi pocztowe i telekomunikacyjne</i>			
	<i>inne</i>			
<b>d)</b>	<b>wynagrodzenia</b>			
	W tym:			
	<i>wynagrodzenia osobowe</i>			
	<i>honoraria</i>			
	<i>provizje</i>			
	<i>pozostale</i>			
<b>e)</b>	<b>Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy</b>			
<b>f)</b>	<b>odpis na ZFŚS</b>			
<b>g)</b>	<b>podatki i opłaty</b>			
<b>h)</b>	<b>koszty reklamy</b>			
<b>i)</b>	<b>pozostale</b>			

2.	Inwestycje			
III.	Wynik finansowy			
	Średnioroczna liczba zatrudnionych (w osobach)			
	Średnioroczna liczba zatrudnionych (na pełne etaty)			
	Stan należności			
	Stan zobowiązań			
	W tym: wymagalnych			
	Stan środków pieniężnych			

W załączeniu: 1. Plan usług  
2. Plan remontów i inwestycji

.....  
główny księgowy

.....  
data

.....  
dyrektor