

**ZARZĄDZENIE NR 40/10
BURMISTRZA MIASTA I GMINY FROMBORK
Z DNIA 30 WRZEŚNIA 2010 R.**

w sprawie zasad, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Frombork na 2011 rok

Na podstawie uchwały nr XLV/281/10 Rady Miejskiej we Fromborku z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Burmistrz Miasta i Gminy Frombork zarządza, co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów instytucji kultury, wymienionych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, do opracowania projektów planów rzeczowo - finansowych na 2011 rok.

§ 2

Zobowiązuje się kierowników referatów i pracowników urzędu, wymienionych w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, do opracowania wycinkowych planów rzeczowo – finansowych na 2011 rok.

§ 3

Zbiorcze i wycinkowe plany finansowe należy opracować w formie tabelaryczno - wartościowej w zakresie, jaki obowiązywał w roku ubiegłym wraz z częścią opisową uzasadniającą wykazane i zaplanowane kwoty.

§ 4

Przy opracowywaniu planów i materiałów wycinkowych należy uwzględnić podstawowe wskaźniki, dane, prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno-gospodarczej państwa i gminy na 2011 rok, a szczególnie dotyczące:

- przewidywanych podwyżek cen towarów, robót i usług,
- zakładanej stopy inflacji,
- polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń,
- organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych,
- zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zleczone i własne,
- zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy europejskich,
- zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego,
- naliczania i pobierania podatków i opłat lokalnych,
- stosowania ustawy o zamówieniach publicznych.

Ustala się następujące zasady i tryb opracowania materiałów do projektu budżetu gminy na 2011 rok:

1. **Zespół Szkół** przygotowuje projekt planu finansowego w zakresie dochodów i wydatków w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej dla poszczególnych jednostek (szkoły, gimnazjum, przedszkole) oraz pozostałych zadań (pozostałe rozdziały).

Dochody należy planować na poziomie planu na 2010 rok lub niższego wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów.

Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły oraz projekt arkusza na cztery miesiące roku szkolnego 2011/2012

- fundusz płac nauczycieli należy planować w oparciu o aktualne stawki zaszeregowania
- fundusz płac pozostałych pracowników należy planować w oparciu o aktualne stawki zaszeregowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac, uwzględniając 3% wzrost płac.
- pozostałe wydatki należy planować na poziomie planu na 2010 rok lub niższego przewidywanego wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem wydatków nowych, odejmując wydatki jednorazowe z 2010 roku.

Zbiornicze zestawienie projektów planów finansowych należy przygotować z podziałem na zadania finansowane z:

- subwencji oświatowej
- dotacji na zadania realizowane w drodze porozumień
- środków własnych gminy

Do projektu planów finansowych należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków. W przypadku wystąpienia nowych wydatków, w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym.

2. **Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**, przygotowuje projekt planu dochodów i wydatków w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz własne. W tym celu należy sporządzić odrębne plany finansowe dla zadań własnych i zleconych oraz plan zbiorczy.

Plan finansowy zadań zleconych należy sporządzić po uzyskaniu informacji o wysokościach planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Dochody własne należy planować na poziomie planu na 2010 rok lub niższego wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów.

Wydatki należy planować na podstawie założeń:

- fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o istniejące zatrudnienie i aktualne stawki zaszeregowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac, uwzględniając 3% wzrost płac.
- pozostałe wydatki bieżące należy planować na poziomie planu z 2010 roku lub niższego wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem wydatków nowych, odejmując wydatki jednorazowe z 2010 roku.

Do projektu planu finansowego należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków. W przypadku wystąpienia nowych wydatków, które nie występowały wcześniej, w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę umieszczenia w planie finansowym.

§ 6

Ustala się następujące zasady i tryb opracowania przez pracowników Urzędu Miasta i Gminy Frombork materiałów do projektu budżetu gminy na 2011 rok.

1. Projekt planu dochodów budżetowych należy przygotować w następujący sposób:
 - stosowane w 2010 roku stawki podatkowe: podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku od posiadania psów podwyższyć o wskaźnik waloryzacji stawek, ogłoszony przez Ministra Finansów.
 - po ogłoszeniu ceny skupu 1 kwintala żyta, dokonać wyliczenia podatku rolnego przy zastosowaniu stawki maksymalnej z uwzględnieniem stosowanych ulg i zwolnień.
 - planowaną kwotę podatku leśnego wyliczyć po ogłoszeniu średniej ceny sprzedaży drewna z zastosowaniem stawki maksymalnej.
 - opłatę skarbową na podstawie przewidywanego wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach.
 - dochody realizowane przez urzędy skarbowe, na podstawie przewidywanego wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach.
 - subwencje, dotacje, udziały w podatkach, zgodnie z informacją od dysponenta środków.
 - dochody z majątku gminy należy planować w oparciu o podjęte decyzje (akty notarialne, uchwały) w sprawie sprzedaży na raty oraz wykazów nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, a także ewidencji umów najmu i dzierżawy.
 - pozostałe dochody należy planować na podstawie przewidywanego wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach.
2. Projekt planu wydatków należy przygotować stosując następujące założenia:
 - fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o istniejące oraz planowane zatrudnienie, uwzględniając 3% wzrost płac, z wyodrębnieniem, dodatkowych wynagrodzeń rocznych, nagród jubileuszowych i innych obciążeń funduszu płac.
 - pozostałe wydatki bieżące należy planować na poziomie planu na 2010 rok lub niższego przewidywanego wykonania za 2010 rok z uwzględnieniem wydatków nowych, pomijając wydatki jednorazowe z 2010 roku.
 - wydatki inwestycyjne w oparciu o wieloletni program inwestycyjny uwzględniając nowe zadania i programy realizowane ze środków unijnych. W części opisowej dla zadania inwestycyjnego należy przedstawić w szczególności wskazanie celowości inwestycji, źródła finansowania, udział własny inwestora w zakresie realizacji inwestycji, charakterystykę efektów inwestycyjnych, termin rozpoczęcia i zakończenia inwestycji, wartość kosztorysową, stan przygotowania inwestycji do realizacji (plany zagospodarowania przestrzennego, uregulowanie własności gruntowe i inne)
 - wydatki na tworzenie rezerw ustala się na poziomie ogólnej od 1% planowanych wydatków, celowych do 5% planowanych wydatków.
 - wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii planuje się na poziomie planowanych dochodów z tytułu opłat za sprzedaż alkoholu.
 - dotacje dla instytucji kultury planują wydziały urzędu wg kompetencji na wniosek instytucji kultury.

Do projektów należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków oraz sposób wyliczenia.

§ 7

Materiały do projektów planów finansowych obejmują również charakterystykę majątku danej jednostki organizacyjnej gminy.

§ 8


Jednostki dysponujące rachunkami dochodów własnych i funduszami specjalnymi planują dochody wg kalkulacji własnych, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z oszacowaną kwotą wpływów.

§ 9

Kompletne plany finansowe wraz z częścią opisową w wersji elektronicznej i papierowej, należy złożyć u Skarbnika w terminie **do 20 października 2010 roku**.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Krystyna Lewańska

WYKAZ
jednostek organizacyjnych gminy i stanowisk pracy opracowujących
materiały planistyczne do budżetu gminy na 2011 rok

l.p	Nazwa jednostki i stanowiska pracy	Osoby odpowiedzialne za opracowanie	Zakres objęty opracowaniem, dział - rozdział	Szczegółowość wg załącznika
1	Zespół Szkół	Bożena Szczepanik	801 Oświata i Wychowanie 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza	2,3,7,8,10, 12
2	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Janina Jachimowicz	852 – Opieka społeczna	2,3,4,10
3	Miejsko Gminny Ośrodek Kultury	Henryk Horbacz	921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10,11
4	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Frombork	Maria Łacko	921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10,11
5	Stanowisko ds. obsługi rady	Agnieszka Nawrot - Kopycińska	Wydatki: 750-75022 – wydatki w zakresie obsługi Rady Miejskiej Gminy Frombork	3
6	Zastępca Skarbnika	Teresa Podlasz	Dochody: 756 – wpływy z podatków 851 - 85154 – wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	2
7	Stanowisko ds. windykacji i wynagrodzeń	Urszula Gajowniczek	Dochody: 756 - wpływy z podatków i opłat Wydatki: 010-01030 – wpłaty na rzecz Izb Rolniczych 756-75647 – prowizja za pobór podatków, koszty komornicze wszystkie działy – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2,3,7
8	Stanowisko ds. obsługi gospodarki mieszkaniowej	Wanda Przybyła	Dochody: 700-70004 – wpływy z czynszów za lokale mieszkalne i pomieszczenia gospodarcze 710-71035 – wpływ z opłat za miejsca grzebalne Wydatki: 700-70004 – wydatki z zakresu gospodarki mieszkaniowej 710-71035 – wydatki z zakresu	2,3

			administracji cmentarzem	
9	Stanowisko ds. obsługi kasy	Elżbieta Gajewska	Dochody: 756 – wpływy z opłaty transportowej	2,4
10	Skarbnik Gminy	Ewa Rymarska	Dochody i Wydatki	opracowanie zbiorcze budżetu
11	Stanowisko ds. ochrony środowiska, geodezji, gospodarki gruntami, lokalami oraz rolnictwa	Bogdan Szczyrba	Dochody: 010-01095 – dochody ze sprzedaży nieruchomości rolnych (gruntów lub użytków rolnych) 700-70005 – dochody z opłat za zarząd, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości, najmu i dzierżawy składników majątkowych, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności Wydatki: 700-70005-wydatki z zakresu gospodarki nieruchomościami	2,3,9
12	Zastępca Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego	Barbara Chomacka	Wydatki: 750-75011 – wydatki bieżące bez wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń	3
13	Stanowisko ds. budownictwa, gospodarki przestrzennej, inwestycji i zamówień publicznych	Zenon Niedzwiecki	Wydatki: 600-60016 – wydatki na drogi publiczne gminne 710 – wydatki na plany, opracowania geodezyjne i kartograficzne Wszystkie działy – w zakresie inwestycji	3,5
14	Stanowisko ds. wojskowych, Obrony Cywilnej i zarządzania kryzysowego-pion obrony cywilnej	Bogusław Zych	Wydatki: 754- wydatki na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową	3
15	Stanowisko ds. pozyskiwania środków finansowych	Alina Mozeluk	Wszystkie działy w zakresie pozyskiwania środków finansowych Wszystkie rozdziały – współpraca z instytucjami pożytku publicznego	5,6
16	Przewodniczący Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	Maria Rogińska	Wydatki: 851-85154 – wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi 853-85395 – wydatki na przeciwdziałanie narkomanii	3

BURMISTRZ

 Krystyna Lewańska

Plan dochodów na 2011 rok

w złotych


Dział	Rozdział	§	Treść	Przewidywane wykonanie 2010 r.	Plan na 2011 r.	Wsk. %	Struktura procentowa		Rodzaj Dochodu
							p.w. 2010 r.	plan 2011 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			DOCHODY OGÓŁEM						
			1. Dotacje celowe						
			- na zadania własne						
			- na zadania zlecone						
			- na porozum. z organami adm. rządowej						
			- na porozumienia i umowy z j.s.t.						
			2. Pozostałe dotacje						
			3. Środki pozyskane z innych źródeł						

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia
 Burmistrza Miasta i Gminy Frombork
 Nr 40/10 z dnia 30 września 2010 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i innych zadań zleconych ustawami w 2011 r.

w złotych


Klasyfikacja			Nazwa	Dochody przyznane z tyt. dotacji na realizację zadań z zakresu adm. rządowej	Wydatki przeznaczone na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	Dochody do przekazania do budżetu państwa, do budżetu j.s.t
Dział	Rozdział	§				
1	2	3	4	5	6	7
RAZEM:						

BURMISTRZ

 Krystyna Lewańska

**Wykaz zadań własnych gminy zleczanych do realizacji
podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów
publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku
w 2011 r.**

w złotych

Nazwa zadania	Kwota dotacji
1	2
OGÓŁEM KWOTA DOTACJI	

BURMISTRZ

Krystyna Lewańska

Plan zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych w 2011 roku

Szkoła Podstawowa, Przedszkole, Gimnazjum, Świetlice Szkolne – dane dotyczą nauczycieli.
Dane sporządzić dla każdego rodzaju działu i rozdziału – odrębnie, wg poszczególnych grup awansu zawodowego.

Treść	Plan po zmianach na rok 2010	Przewidywane wykonanie w roku 2010	Plan na rok 2011
Zatrudnienie: - w etatach, w tym: - nauczyciele stażyści - nauczyciele kontraktowi - nauczyciele mianowani - nauczyciele dyplomowani - w osobach, w tym: - nauczyciele stażyści - nauczyciele kontraktowi - nauczyciele mianowani - nauczyciele dyplomowani 1. Wynagrodzenie zasadnicze 2. Dodatki - motywacyjny - stażowy - funkcyjny - specjalistyczny - trudnościowy - wychowawczy 3. Nadgodziny 4. Nagrody jubileuszowe 5. Odprawy emerytalne 6. Nagrody ...% 8. Inne (jakie ?)			
Razem:			
Dodatkowe wynagrodzenie roczne			

Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw, nagród itp.

Średnia płaca z gratyfikacjami

Jednostki budżetowe w tym: pracownicy obsługi w placówkach oświatowych.

Treść	Plan po zmianach na rok 2010	Przewidywane wykonanie w roku 2010	Plan na rok 2011
Zatrudnienie - w etatach - w osobach			
1. Wynagrodzenie zasadnicze 2. Dodatki: - funkcyjny - stażowy 3. Premia uznaniowa 4. Nagrody jubileuszowe 5. Odprawy emerytalne 6. Nagrody 7. Inne (jakie ?)			
Ogółem:			
Dodatkowe wynagrodzenie roczne			

Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw, nagród itp.
Średnia płaca z gratyfikacjami

Data:

Sporządził:

BURMISTRZ
Krystyna Lewanska
Krystyna Lewanska

Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli
zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela

Uzyskanie stopnia awansu zawodowego	Przewidywane wykonanie w 2010 r. i planowane w 2011 r.					
	Liczba awansów		Miesięczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego (bez pochodnych i odpisów na z.f.ś.s.)		Roczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego (bez pochodnych i odpisów na z.f.ś.s.)	
	Poprzedni rok budżetowy	Przyszły rok budżetowy	Poprzedni rok budżetowy	Przyszły rok budżetowy	Poprzedni rok budżetowy	Przyszły rok budżetowy
Kontraktowy						
Mianowany						
Dyplomowany						

Szczegółowe objaśnienia

Data:

Sporządził:

BURMISTRZ

Krystyna Lewańska

Informacja o stanie mienia komunalnego

L.p.	Treść	Wartość mienia w złotych		Różnica (+/-)
		Na dzień	Na dzień	
1.	Grunty ogółem			
2.	Budynki ogółem			
3.	Środki transportu			
4.	Budowle - obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
5.	Maszyny i urządzenia techniczne			
6.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie			
7.	Urządzenia techniczne			
8.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty			
9.	Kotły i maszyny energetyczne			
10.	Wartości niematerialne i prawne			
11.	Udziały w spółkach			
12.				
13.				
Ogółem wartość mienia komunalnego				

1. Wartość mienia komunalnego w porównaniu ze złożoną informacją do projektu budżetu gminy Frombork na r., a informacją składaną do projektu budżetu na r. wzrosła/spadła o kwotę zł w tym:

- grunty – wartość gruntu wzrosła/spadła o kwotę zł z tytułu

- budynki – w budynkach nastąpił wzrost/spadek o kwotę zł z tytułu
- środki transportu – nastąpił wzrost/spadek o kwotę zł z tytułu
- budowle – nastąpił wzrost/spadek wartości mienia o kwotę zł z tytułu
- maszyny i urządzenia techniczne – nastąpił wzrost/spadek mienia o kwotę zł z tytułu
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – nastąpił wzrost/spadek mienia o kwotę zł tytułu
- urządzenia techniczne – nastąpił wzrost/spadek mienia o kwotę zł z tytułu
- specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty – nastąpił wzrost/spadek mienia o kwotę zł z tytułu
- kotły i maszyny energetyczne – nastąpił wzrost/spadek mienia o kwotę zł z tytułu
- wartości niematerialne i prawne – nastąpił wzrost/spadek mienia o kwotę zł z tytułu
-
-
-

2. Planowane dochody z mienia komunalnego w r.

Planuje się dochody z mienia komunalnego w wysokości – zł w tym:

-
-
-
-

3. Nakłady na mienie komunalne w r. w ramach wydatków majątkowych planuje się w wysokości zł, w tym:

- w § kwota zł
- w § kwota zł
- w § kwota zł
- w § kwota zł

4. Gmina posiada % udziałów w spółkach:

- w o wartości zł
- w o wartości zł
- w o wartości zł

W stosunku do informacji dotyczącej udziałów podanej do projektu budżetu na r. wystąpiły różnice w posiadanych przez Gminę udziałach:

- w wartość udziałów zwiększyła się/zmniejszyła się o kwotę zł z tytułu
- w wartość udziałów zwiększyła się/zmniejszyła się o kwotę zł z tytułu
- w wartość udziałów zwiększyła się/zmniejszyła się o kwotę zł z tytułu

Wartość mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Frombork wraz z udziałami w spółkach wynosi..... zł.

Poza wyżej wymienionymi Gmina nie posiada innych niż własności prawa majątkowego.

BU RMISTRZ
Krystyna Lewńska
Krystyna Lewńska

Charakterystyka majątku jednostek organizacyjnych i instytucji kultury

Stan majątkowy jednostki na dzień 30 września 2010 r.

- a) posiadane środki trwałe
 - budynki
 - grunty
 -
 -
- b) posiadane wyposażenie

BURMISTRZ

Krystyna Lewanska

	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy				
C	Honoraria, z tego:				
	Honoraria				
	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy				
D	Remonty				
	- ze środków gminy i powiatu				
	- ze środków własnych				
E	Wydatki inwestycyjne				
	- ze środków gminy i powiatu				
	- ze środków własnych				
F	Pozostałe wydatki, z tego:				
	- energia (woda, prąd, gaz, olej)				
	- materiały				
	- wyposażenie				
	- usługi				
	- podatki, opłaty i składki				
	- czynsze				
	- inne wydatki				
4.	WYNIK FINANSOWY (1+2-3)				
5.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW				

.....
Data

Podpis

BURMISTRZ

 Krystyna Lewanska

Załącznik Nr 12 do Zarządzenia
Burmistrza Miasta i Gminy Frombork
Nr 40/10 z dnia 30 września 2010 r.

Dział.....
Rozdział.....

PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH NA 2011 ROK

Lp	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2010 rok	Projekt planu na 2011 rok	Wskaźnik 5:4
1	2	3	4	5	6
I	Stan środków pieniężnych na początek roku				
II	Przychody ogółem, z tego:				
			
			
			
III	Razem / I + II /				
IV	Wydatki ogółem, z tego:				
			
			
			
V	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
VI	Razem / IV + V /				
VII	Należności				
VIII	Zobowiązania				

.....
Data

.....
Podpis

BURMISTRZ
Krystyna Lewańska
Krystyna Lewańska