

**Zarządzenie Nr 98/2010
Burmistrza Miasta Pionki
z dnia 15 września 2010 roku**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Miasto Pionki na rok 2011**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się założenia i wytyczne do projektu budżetu gminy na 2011 r.:

1. w zakresie dochodów budżetu przyjmuje się:
 - 1) stawki podatków od nieruchomości podatkowych i od środków transportowych oraz opłaty targowej i od posiadania psów określi Rada Miasta, w granicach ustalonych w ustawie,
 - 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2010 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
 - 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowane o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
 - 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2010 roku, z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
 - 5) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
 - 6) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
 - 7) dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku - w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
 - 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
 - 9) dochody niewymienione w ppkt 1-8 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).
2. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 1 stycznia 2010 r., za wyjątkiem:
 - 1) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Gminę poręczeń i gwarancji, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
 - 2) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
 - 3) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów,
 - 4) wydatków na zakup środków żywności w przedszkolu, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
 - 5) wydatków na media, które można zwiększyć o 2,3%,
 - 6) wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych przewidywanych na dzień 31 grudnia 2010 r. pomnożoną przez liczbę 12, powiększonym o jednorazowe

- płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych; średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 102,3% (w ujęciu nominalnym, co oznacza że płace wzrosną o 2,3%),
- 7) wydatków na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli, które należy skorygować o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2010 r. oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń przyjęty do kalkulacji części oświatowej subwencji ogólnej,
 - 8) wydatków rzeczowych, które należy zaplanować na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 1 stycznia 2010 powiększonym o wskaźnik wzrostu 2,3%,
 - 9) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury, z utrzymaniem funduszu plac na poziomie 2010, skorygowanego o 2% wskaźnik wzrostu, i wydatków na media, które można zwiększyć o 2,3%,
 - 10) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowaną o prognozowane zmiany,
 - 11) przy planowaniu wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej wyszczególnić zadania planowane do realizacji na 2011 rok; w uzasadnieniu opisać wydatki związane z ochroną środowiska na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – prawo ochrony środowiska (tekst jednolity z 2008 r., Dz. U. Nr 25 , poz. 150 z późn. zm.).

§ 2

1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki, oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń).
2. Materiały planistyczne winny zawierać:
 - 1) dla jednostki budżetowej:
 - a) zestawienie dochodów budżetu Gminy i odrębnie zestawienie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych i powierzonych Gminie, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującą klasyfikacją budżetową, wraz z podaniem ich szczegółowej kalkulacji oraz propozycje wydatków bieżących i inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2011 r. wraz z uzasadnieniem, zaplanowane zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację, na formularzu, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;
 - b) zestawienie wydatków budżetowych na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia;
 - c) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu, stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia, wraz ze szczegółową ich kalkulacją;
 - d) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania, przewidziane do realizacji w roku 2011 na formularzu, stanowiącym załącznik nr 4 i nr 4/1 do niniejszego zarządzenia;
 - 2) dla dochodów rachunków dochodów jednostki budżetowej prowadzącej działalność w zakresie określonym w ustawie o systemie oświaty:
 - a) zestawienie dochodów i wydatków na formularzu, stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia, wraz z ich szczegółową kalkulacją oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową,
 - 3) dla instytucji kultury:
 - a) propozycje planu finansowego na formularzu, stanowiącym załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.
3. Zobowiązuje się Dyrektora zakładu budżetowego do opracowania planu finansowego zakładu.
4. W uzasadnieniach dotyczących planowanych dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, należy powołać przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.
5. Wydatki bieżące z tytułu umów zleceń i o dzieło zawieranych w Urzędzie Miasta planują właściwe merytorycznie komórki organizacyjne Urzędu w porozumieniu z Biurem Kadr w zakresie naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne.

§ 3

1. Materiały planistyczne, o których mowa w § 2 ust. 2, podpisane przez kierownika jednostki oraz głównego księgowego, w przypadku samodzielnych stanowisk w Urzędzie Miasta należy składać po uzyskaniu aprobaty, odpowiednio Zastępcy Burmistrza, Sekretarza, Skarbnika w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2010 r. w pokoju Skarbnika Miasta, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.
2. Placówki oświatowe składają materiały planistyczne w nieprzekraczalnym terminie do 30 września 2010 r. Dyrektorowi Miejskiego Zarządu Oświaty i Sportu.
3. Dyrektorzy i Kierownicy jednostek oraz Dyrektor zakładu budżetowego składają materiały planistyczne w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2010 r. w pokoju Skarbnika Miasta.
4. Kierownik Biura Rachunkowości Budżetowej oszacuje dochody własne gminy, dotacje celowe i subwencje z budżetu państwa, prognozowane przychody i rozchody oraz wydatki na obsługę długu (z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji obligacji) oraz dotacje z budżetu gminy podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, w terminie do 15 października 2010 roku.
5. Materiały planistyczne należy złożyć w wersji papierowej.

§ 4

Zbiorcze materiały planistyczne Skarbnik Miasta przedstawi Burmistrzowi Miasta Pionki w terminie do 25 października 2010 roku.

§ 5

Wykonanie Zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Pionki, Dyrektorom instytucji kultury oraz pracownikom samodzielnych stanowisk Urzędu Miasta w Pionkach.

§ 6

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Pionki. .

BURMISTRZ

Marek Janeczek

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2011 i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU / PROJEKTU
2. Nazwa ZADANIA / UMOWY
3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)
4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie
5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia:

6. Okres realizacji przedsięwzięcia:

Początek realizacji zadania - rok	Planowany termin zakończenia zadania - rok

7. Źródło finansowania i nakłady w poszczególnych latach:

rodzaj wydatków	źródło finansowania	łącznie nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań				limity zobowiązań	
			2011	2012	2013	2014		
bieżące	środki własne							
	budżet państwa							
	środki UE							
	inne (jakie)							
	ŁĄCZNIE							
majątkowe	środki własne							
	budżet państwa							
	środki UE							
	inne (jakie)							
	ŁĄCZNIE							

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

9. Dane osoby sporządzającej kartę

1. Imię i nazwisko / stanowisko	
2. Numer telefonu / faksu	
3. Adres poczty elektronicznej	

* dotyczy:

- 1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych zwrotowi,
 - b) umowami o partnerstwie publiczno - prywatnym;
 - c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.
- 2) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 98/2010
Burmistrza Miasta Pionki
z dn. 15.09.2010r.

DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

L.p.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2010r.	Plan na 2011r.	% (5:3)
1	2	3	4	5	6
I	Stan środków pieniężnych na początek roku				
II	Dochody ogółem, z tego:				
1.					
2.					
3.					
4.					
III	Razem I + II				
IV	Wydatki ogółem, z tego:				
1.					
2.					
3.					
4.					
V	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
VI	Razem (IV+V)				
VII	Należności				
VIII	Zobowiązania				

Uzasadnienie dochodów i wydatków	
I. Dochody	
II. Wydatki	

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

.....
nazwa jednostki

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 98/2010
Burmistrza Miasta Pionki
z dn. 15.09.2010r.

**PRZYCHODY I KOSZTY INSTYTUCJI KULTURY:
MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2010r.	Przewidywane wykonanie za 2010r.	Plan na 2011r.	%
1.	PRZYCHODY WŁASNE,				
	z tego:				
	a) wpływy z prowadzonej działalności				
	b) inne źródła				
2.	DOTACJA Z BUDŻETU MIASTA				
	a) dotacja podmiotowa				
	b) inna				
3.	KOSZTY OGÓŁEM				
	z tego:				
	a) koszty osobowe, w tym:				
	wynagrodzenia osobowe				
	nagroda roczna				
	składki na ubezpieczenia społeczne				
	Fundusz Pracy				
	b) energia elektryczna, gaz, woda				
	c) materiały, w tym:				
	materiały gospodarcze				
	materiały biurowe				
	zakup książek				
	inne				
	d) usługi obce, w tym:				
	remonty, konserwacje				
	usługi komunalne				
	usługi telekomunikacyjne				
	inne				
	e) wydatki majątkowe				
	f) pozostałe koszty, w tym:				
	ubezpieczenia majątkowe				
	podróże służbowe krajowe				
	g) inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	h) koszty (amortyzacja oraz inne koszty niebędące wydatkami)				
4.	WYNIK FINANSOWY				
5.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW				

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)