

**ZARZĄDZENIE NR 47/09
BURMISTRZA MIASTA I GMINY FROMBORK
Z DNIA 30 WRZEŚNIA 2009 R.**

w sprawie zasad, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Frombork na 2010 rok

Na podstawie uchwały nr VII/57/05 Rady Miejskiej Gminy Frombork z dnia 30 września 2005 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

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 2010 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 2010 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 2010 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 zlecone 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 2010 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 2009 rok lub niższego wykonania za 2009 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 2010/2011

- 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 2009 rok lub niższego przewidywanego wykonania za 2009 rok z uwzględnieniem wydatków nowych, odejmując wydatki jednorazowe z 2009 roku.

Zbiorcze 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 2009 rok lub niższego wykonania za 2009 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 2009 roku lub niższego wykonania za 2009 rok z uwzględnieniem wydatków nowych, odejmując wydatki jednorazowe z 2009 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.

Ustala się następujące zasady i tryb opracowania przez pracowników Urzędu Miasta i Gminy Frombork materiałów do projektu budżetu gminy na 2010 rok.

1. Projekt planu dochodów budżetowych należy przygotować w następujący sposób:
 - stosowane w 2009 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 2009 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach.
 - dochody realizowane przez urzędy skarbowe, na podstawie przewidywanego wykonania za 2009 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 2009 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 2009 rok lub niższego przewidywanego wykonania za 2009 rok z uwzględnieniem wydatków nowych, pomijając wydatki jednorazowe z 2009 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 2009 roku**.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Krystyna Dębowska

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Burmistrza Miasta i Gminy Frombork
nr 47/09 z dnia 30 września 2009 r.

W Y K A Z
jednostek organizacyjnych gminy i stanowisk pracy opracowujących
materiały planistyczne do budżetu gminy na 2010 rok

Lp	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	Alina Mozeluk	Wydatki: 750-75022 – wydatki w zakresie obsługi Rady Miejskiej Gminy Frombork Wszystkie rozdziały – współpraca z instytucjami pożytku publicznego	3,6
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 Izby 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	2,3

			gospodarki mieszkaniowej 710-71035 – wydatki z zakresu administracji cmentarzem	
9	Stanowisko ds. obsługi kasy	Elżbieta Gajewska	Dochody: 750- wpływy za dowody osobiste 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	Dariusz Barton	Wszystkie działy w zakresie pozyskiwania środków finansowych	5
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

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia
 Burmistrza Miasta i Gminy Frombork
 Nr 47/09 z dnia 30 września 2009 r.

Plan dochodów na 2010 rok

Dział	Rozdział	§	Treść	Przewidywane wykonanie 2009 r.	Plan na 2010 r.	Wsk. %	Struktura procentowa		Rodzaj Dochodu	
							5	6	p.w. 2009 r.	plan 2010 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10
						6.5				
			DOCHODY OGÓLEM							
			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							

BURMISTRZ
 Krystyna Lechowska

Załącznik Nr 6 do Zarządzenia
Burmistrza Miasta i Gminy Frombork
Nr 47/09 z dnia 30 września 2009 r.

**Wykaz zadań własnych gminy zleczanych do realizacji
podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów
publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku
w 2010 r.**

w złotych

Nazwa zadania <small>1</small>	Kwota dotacji <small>2</small>
OGÓŁEM KWOTA DOTACJI	

BURMISTRZ
Krystyna Lewańska
Krystyna Lewańska

Jednostki budżetowe w tym: pracownicy obsługi w placówkach oświatowych.

Treść	Plan po zmianach na rok 2009	Przewidywane wykonanie w roku 2009	Plan na rok 2010
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 Lewańska
Krystyna Lewańska

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia
 Burmistrza Miasta i Gminy Frombork
 Nr 47/09 z dnia 30 września 2009 r.

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

Uzyskanie stopnia awansu zawodowego	Przewidywane wykonanie w 2009 r. i planowane w 2010 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
 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 z 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.

BURMISTRZ
Krystyna Lewańska
Krystyna Lewańska

Załącznik Nr 10 do Zarządzenia
Burmistrza Miasta i Gminy Frombork
Nr 47/09 z dnia 30 września 2009 r.

Charakterystyka majątku jednostek organizacyjnych i instytucji kultury

Stan majątkowy jednostki na dzień 30 września 2009 r.

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

BURMISTRZ
Krystyna Lewńska
Krystyna Lewńska

(nazwa instytucji kultury)

Dział _____
Rozdział _____

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2010 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2009 rok	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Projekt planu na 2010 rok	Wskaż. 5:3	Wskaż. 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:					
	A Wpływy z prowadzonej działalności podstawowej					
	B Wpływy z prowadzonej działalności dodatkowej, w tym:					
	- z reklamy					
	- z najmu i dzierżawy					
	- ze sprzedaży towarów i usług					
	- odsetki od środków na rachunkach bankowych					
	C Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych, z tego:					
	- darowizny					
	- inne (wymienić)					
	D Inne źródła					
2.	DOTACJA Z BUDŻETU MIASTA, z tego:					
	A Ze środków gminy, z tego:					
	- na działalność bieżącą					
	- na remonty					
	- na inwestycje					
	B Ze środków powiatu, z tego:					
	- na działalność bieżącą					
	- na remonty					
	- na inwestycje					
3.	WYDATKI OGÓŁEM, z tego:					
	A Wynagrodzenia osobowe, z tego:					
	Wynagrodzenia osobowe					
	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy					
	Fundusz Świadczeń Socjalnych					
	B Wynagrodzenia bezosobowe					
	Wynagrodzenia bezosobowe					

	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 Lewańska

Załącznik Nr 12 do Zarządzenia
 Burmistrza Miasta i Gminy Frombork
 Nr 47/09 z dnia 30 września 2009 r.

Dział.....
 Rozdział.....

PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH NA 2010 ROK

Lp	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2009 rok	Projekt planu na 2010 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