

ZARZĄDZENIE NR 97/2010
BURMISTRZA MIASTA KOWARY

z dnia 30 września 2010 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na 2011 rok

Na podstawie art.230 oraz 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U.2009 Nr 157 poz.1240 ze zm.) oraz § 1 ust. 1 uchwały Nr LXV/303/10 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 30 września 2010 r. w sprawie prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Kowary zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuję Dyrektorów Jednostek Budżetowych, Dyrektora Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych oraz kierowników wydziałów i samodzielnych pracowników samorządowych Urzędu Miejskiego w Kowarach do opracowania materiałów planistycznych na 2011 rok.

2. Zobowiązuję Kierownika Referatu Gospodarki Gruntami, Geodezji i Rolnictwa do opracowania informacji o stanie mienia komunalnego zgodnie z wymogami art. 267 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U.2009 Nr 157 poz.1240 ze zm.).

§ 2. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić założenia do projektu uchwały budżetowej miasta na 2011 rok.

§ 3. Materiały planistyczne należy opracować w następującej szczególności:

1. 1. Zakład budżetowy (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1,2,8,9 do niniejszego zarządzenia):

1)przewidywany stan środków obrotowych na początku roku,

2)dochody wg ważniejszych źródeł,

3)wydatki z wyszczególnieniem:

a) wydatków dotyczących wynagrodzenia osobowego,

b) nakładów inwestycyjnych,

c) planowany stan środków obrotowych na koniec roku,

d) stan zatrudnienia.

2. Jednostki budżetowe (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 3,6,7,8,9,10 do niniejszego zarządzenia):

1)dochody,

2)wydatki wg klasyfikacji budżetowej,

3)stan zatrudnienia.

3. Rachunek wyodrębnionych dochodów (wg wzoru nr 4):

1)przewidywany stan środków obrotowych na początku roku,

2)dochody wg ważniejszych źródeł,

3)wydatki z wyszczególnieniem:

a) wydatków bieżących (z wyjątkiem wynagrodzeń),

b) nakładów inwestycyjnych,

c) planowany stan środków obrotowych na koniec roku.

4. Wydziały i samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miejskiego przedstawiają (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 3,6,7,8,9,10 do niniejszego zarządzenia) m.in.:

1)dochody,

2)wydatki wg klasyfikacji budżetowej,

3)plan zadań remontowych i inwestycyjnych,

4)stan zatrudnienia.

5. Planując zadania remontowe i inwestycyjne należy wyszczególnić (wg wzoru stanowiącego załącznik nr ,9,10 do niniejszego zarządzenia):

- 1) nazwę zadania i jej lokalizację,
- 2) nr zadania
- 3) okres realizacji zadania – rok i miesiąc rozpoczęcia oraz rok i miesiąc zakończenia,
- 4) całkowity koszt zadania w cenach bieżących,
- 5) dotychczasowe nakłady - dotyczy zadań kontynuowanych,
- 6) wysokość wydatków w roku budżetowym,
- 7) wysokość wydatków w latach następnych – dotyczy zadań wieloletnich,
- 8) źródła sfinansowania nakładów.

6. Instytucje Kultury sporządzają materiały zgodnie z wzorem stanowiącego załącznik nr 5,6,8,9,10 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Wraz ze składanymi materiałami, o których mowa w § 3, należy przedstawić dokładne ich uzasadnienie łącznie z kalkulacją .

§ 5. Przy opracowaniu materiałów planistycznych należy posługiwać się obowiązującą klasyfikacją dochodów i wydatków publicznych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2010 Nr 38, poz. 207 ze zm.).

§ 6. 1. W celu opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kowary na lata 2011-2015, zobowiązuje się Dyrektorów Jednostek Budżetowych, Dyrektora Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych oraz kierowników wydziałów i samodzielnych pracowników samorządowych Urzędu Miejskiego w Kowarach do opracowania danych (wybrać dane odpowiadające danej komórce lub jednostce) obejmujących:

- 1) dochody bieżące (podatki i opłaty, wieczyste użytkowanie, dzierżawy itp.),
- 2) wydatki bieżące, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów Miasta oraz na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- 3) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku,
- 4) wydatki majątkowe, w tym na inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- 5) z wydatków wyszczególnia się także przedsięwzięcia wieloletnie (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 12 do niniejszego zarządzenia), w tym:
 - a) programy, projekty i zadania bieżące, w tym z udziałem środków pomocowych,
 - b) programy, projekty i zadania majątkowe, w tym z udziałem środków pomocowych
 - c) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i których płatności wykraczają poza rok budżetowy (np. umowy dostarczania energii, wody, ścieków, gazu, zakup usług telefonii stacjonarnej itp.),
- 6) dla każdego przedsięwzięcia określa się odrębnie (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 11 do niniejszego zarządzenia):
 - a) nazwę i cel,
 - b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację,
 - c) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - d) limity wydatków w poszczególnych latach,
 - e) limit zobowiązań.

§ 7. Materiały planistyczne należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta Kowary w terminie do dnia 20 października 2010 r., który nadzoruje terminowość ich złożenia oraz kompletność.

§ 8. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych Skarbnik Miasta sporządza projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz projekt uchwały budżetowej w szczególności określonej w art.226, 227, 235 i 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U.2009 Nr 157 poz.1240 ze zm.).

§ 9. Zmiany w planie dochodów i wydatków dokonywane będą na wniosek Dyrektorów Jednostek Budżetowych, Dyrektora Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych oraz kierowników wydziałów i samodzielnych pracowników samorządowych Urzędu Miejskiego w Kowarach wg wzoru stanowiącego załącznik nr 13 do niniejszego zarządzenia).

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2011 ROK

W oparciu o uchwałę nr LXV/303/10 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 30 września 2010 roku w sprawie prac nad projektem uchwały budżetowej przedstawiam założenia do projektu budżetu na 2011 rok.

1. TERMINY POSZCZEGÓLNYCH PRAC NAD PROJEKTEM BUDŻETU MIASTA KOWARY NA ROK 2011

- 1) Termin składania wniosków radnych, społecznych komitetów w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych gminy – do 10 października 2010 r.
- 2) Termin składania wniosków do projektu budżetu wraz z opracowanym projektem planu finansowego przez samorządowe instytucje kultury – do 20 października 2010 r.
- 3) Termin składania projektów finansowych dochodów i wydatków budżetu gminy przez kierowników referatów urzędu realizowanych na stanowiskach pracy podległych im pracowników w szczególności: dział, rozdział, paragraf – do 20 października 2010 r.
- 4) Termin składania wstępnych projektów finansowych dochodów i wydatków budżetu gminy w szczególności: dział, rozdział, paragraf przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy – do 20 października 2010 r.
- 5) Termin określenia przez burmistrza zadań gminy realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, zadań przejętych przez gminę do realizacji w drodze umowy lub porozumienia, a także zakres pomocy rzeczowej lub finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego – do 20 października 2010 r.
- 6) Termin opracowania przez skarbnika gminy prognozy wysokości dochodów gminy z poszczególnych źródeł oraz zestawienia obligatoryjnych wydatków gminy w roku 2011, wynikających z zaciągniętych zobowiązań oraz realizacji obowiązkowych zadań gminy, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami – do 31 października 2010 r.

2. ZASADY PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETU NA 2011 ROK

- 1) Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2011 rok należy uwzględnić:
 - a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - b) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2010,
 - c) obowiązujące przepisy podatkowe,
 - d) wskaźnik wzrostu podatku od nieruchomości – 3% (średni wskaźnik wzrostu przyjęty przez Ministra Finansów na 2011 rok – Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 30 lipca 2010 r.),
 - e) stawki pozostałych podatków i opłat – na poziomie roku 2010, wpływy z podatku rolnego, leśnego, od środków transportowych, karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, opłaty skarbowej i in. należy ustalić wg poszczególnych przedmiotów opodatkowania na poziomie stawek z roku 2010,
 - f) kwoty dotacji celowych – ustalone zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
 - g) kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalone zgodnie z pismem Ministra Finansów,
 - h) kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2010 rok,
 - i) dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2010 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceniach prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
 - j) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosą około 180.000,00 zł, w takiej samej wysokości należy zaplanować wydatki związane z profilaktyką rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii.

3. ZASADY PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETU NA 2011 ROK

- 1) Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2011 rok należy uwzględnić:
 - a) przewidywane wykonanie za rok 2010 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzenia planu na rok 2011,
 - b) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń i pochodnych – 0% - kwotę wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy obliczyć w oparciu o przewidywane średniomiesięczne wykonanie w roku 2010 wg stanu zatrudnienia na 30.09.2010 r. powiększając o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe i odprawy i.t.p.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych,

- c) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 roku Nr 70, poz.335 ze zm.); do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę przeciętnego wynagrodzenia w II kwartale 2010 r. (t.j. 3.197,85 zł); w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (tekst jednolity Dz. U. z 2006 roku Nr 97, poz.674) ustalono kwotę bazową dla nauczycieli: od dnia 1 stycznia 2011 – w wysokości 2.446,82 zł, od dnia 1 września 2011 r. - w wysokości 2.618,10 zł,
- d) wskaźnik wzrostu wydatków bieżących - -5% (słownie: minus pięć procent),
- e) przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę, iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, w roku 2011 podtrzymywane są zadania z lat ubiegłych,
- f) wydatki na remonty budynków komunalnych w 2011 roku przekroczą 20 % przychodów z czynszów za wynajem lokali mieszkalnych i użytkowych zarządzanych przez Zarządu Eksploatacji Zasobów Komunalnych. Należy kontynuować tworzenie lokali socjalnych.

4. POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE

- 1)Przy opracowaniu projektów finansowych należy uwzględnić wytyczne zawarte w uchwale nr LXV/303/10 Rady Miejskiej w Kowarach z dnia 30 września 2010 roku w sprawie prac nad projektem uchwały budżetowej.
- 2)Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie – do przedłożonego planu należy dołączyć metodę i sposób liczenia poszczególnych kwot po stronie wydatków i dochodów.
- 3)Samorządowe instytucje kultury zobowiązane są przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną – w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.
- 4)Zakłady budżetowe sporządzają projekty planów finansowych zakładające realizację zadań zgodnych z art. 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).
- 5)Przy opracowywaniu projektów planów finansowych należy uwzględnić, iż zgodnie z art. 93 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241) dotychczas funkcjonujące rachunki dochodów własnych podlegają likwidacji z dniem 31 grudnia 2010 r.
- 6)Przy opracowywaniu dochodów ze sprzedaży składników majątkowych Referat Gospodarki Nieruchomościami, Geodezji, Rolnictwa i Gospodarki Przestrzennej zobowiązany jest przedłożyć wykaz nieruchomości przewidzianych do sprzedaży.
- 7)Referat Gospodarki Nieruchomościami, Geodezji, Rolnictwa i Gospodarki Przestrzennej przygotowuje ogólną informację o stanie mienia gminnego ze wskazaniem planowanych do uzyskania dochodów z tytułu gospodarowania mieniem wg stanu na dzień 31.10.2010 r. - do dnia 05.11.2010 r.

5. OTRZYMUJĄ WG ROZDZIELNIKA:

- 1)Zakłady budżetowe:
 - a) Zarząd Eksploatacji Zasobów Komunalnych
- 2)Jednostki Budżetowe:
 - a) Miejska Służba Ratownicza
 - b) Przedszkole Publiczne Nr 1
 - c) Szkoła Podstawowa Nr 1
 - d) Szkoła Podstawowa Nr 3
 - e) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
- 3)Instytucje kultury:
 - a) Miejski Ośrodek Kultury
 - b) Miejska Biblioteka Publiczna
- 4)Stowarzyszenia realizujące zadania gminy na podstawie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie
- 5)Starostwo Powiatowe w Jeleniej Górze
- 6)Związek Gmin Karkonoskich

7)Karkonoski System Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o

8)Wydziały Urzędu Miejskiego:

- a) Wydział Organizacyjno-Prawny (WOP)
- b) Wydział Finansowy (WF)
- c) Biuro, Promocji, Rozwoju i Przedsiębiorczości (BP)
- d) Referat Gospodarki Komunalnej, Infrastruktury Technicznej i Ochrony Środowiska (GK)
- e) Referat Gospodarki Nieruchomościami, Geodezji, Rolnictwa i Gospodarki Przestrzennej (GG)
- f) Urząd Stanu Cywilnego (USC)
- g) Sekretarz Miasta
- h) Samodzielne stanowisko ds. kontroli finansowej (FK).

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik1.pdf](#)

PLAN FINANSOWY ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik2.pdf](#)

PLAN REMONTÓW BIEŻĄCYCH KOMUNALNYCH BUDYNKÓW MIESZKALNYCH

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik3.pdf](#)

PLAN FINANSOWY JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik4.pdf](#)

RACHUNKI WYODRĘBNIONYCH DOCHODÓW

Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik5.pdf](#)

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY

Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik6.pdf](#)

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Załącznik Nr 7 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik7.pdf](#)

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik8.pdf](#)

WYDATKI NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI

Załącznik Nr 9 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik9.pdf](#)

WYKAZ ZADAŃ I PROJEKTÓW INWESTYCYJNYCH

Załącznik Nr 10 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik10.pdf](#)

WYKAZ NAKŁADÓW NA REMONTY

Załącznik Nr 11 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik11.pdf](#)

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIEGO

Załącznik Nr 12 do Zarządzenia Nr 97/2010
Burmistrza Miasta Kowary
z dnia 30 września 2010 r.
[Zalacznik12.pdf](#)

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Załącznik Nr 13 do Zarządzenia Nr 97/2010

Burmistrza Miasta Kowary

z dnia 30 września 2010 r.

[Zalacznik13.pdf](#)

WNIOSEK DOTYCZĄCY WPROWADZENIA ZMIAN W PLANIE DOCHODÓW/WYDATKÓW*