

**ZARZĄDZENIE NR 82/2020**  
**BURMISTRZA PRZASNYSZA**

z dnia 31 sierpnia 2020 r.

**w sprawie procedury przygotowania projektu budżetu oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej**  
**Miasta Przasnysza**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek budżetowych Miasta oraz naczelnicy, kierownicy i pracownicy na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta opracowują i przedkładają Skarbnikowi Miasta projekty planów finansowych do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

2. Dyrektorzy samorządowych instytucji kultury przedkładają Skarbnikowi Miasta projekty planów finansowych w terminie do 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy.

3. Radni i przedstawiciele jednostek pomocniczych składają wnioski do projektu budżetu wraz z uzasadnieniem w terminie do 30 września poprzedzającego rok budżetowy.

§ 2. 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek budżetowych oraz kierownicy, naczelnicy i pracownicy na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta wraz ze składanymi planami finansowymi przedkładają uzasadnienie do planowanych dochodów i wydatków.

2. Planowane kwoty dochodów i wydatków, o których mowa w ust. 1 przygotowuje się w szczególności dział, rozdział, paragraf.

3. Dyrektorzy samorządowych instytucji kultury sporządzają plan finansowy, określający w szczególności plan przychodów, w tym niezbędną kwotę dotacji organizatora z podaniem jej szczegółowego, pismnego uzasadnienia, plan kosztów, stan środków pieniężnych oraz plan przedsięwzięć kulturalno-artystycznych na dany rok budżetowy wraz ze wskazaniem źródeł ich finansowania.

4. Na podstawie wniosków złożonych przez radnych i przedstawicieli jednostek pomocniczych, właściwe wydziały Urzędu Miasta, opracowują plany finansowe w szczególności dział, rozdział, paragraf.

§ 3. 1. Przy opracowywaniu planów finansowych należy uwzględnić podstawowe wskaźniki, dane, prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno-gospodarczej państwa i gminy na dany rok budżetowy.

2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów. Plan dochodów budżetowych należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik Nr 1 do Zarządzenia.

3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z umów, z pominięciem wydatków jednorazowych występujących w danym roku. Zadania dodatkowe należy uszeregować według priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej. Przy planowaniu remontów bieżących należy wykazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Plan wydatków budżetowych należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik Nr 2 do Zarządzenia

4. Przy planowaniu wydatków w jednostkach oświatowych należy uwzględnić zatwierdzony arkusz organizacyjny. Wydatki na wynagrodzenia należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik Nr 3 do Zarządzenia.

5. Projekt wydatków inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik Nr 4 do Zarządzenia.

6. Plany finansowe zadań zleconych należy sporządzić po uzyskaniu informacji o wysokościach planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na druku stanowiącym załącznik Nr 5 do Zarządzenia.

7. Projekt rachunku dochodów oświatowych i wydatków nimi finansowanych należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik Nr 6 do Zarządzenia.

8. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik Nr 7 do Zarządzenia.

9. Projekt planu finansowego instytucji kultury należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik Nr 8 do Zarządzenia.

10. Projekt planu finansowego dochodów i wydatków na projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej i innych środków należy sporządzić na druku stanowiącym załącznik Nr 9 do Zarządzenia.

§ 4. 1. Skarbnik Miasta w oparciu o przedłożone materiały planistyczne, wnioski, informacje o wysokościach dotacji celowych i subwencjach opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu.

2. Przygotowany projekt budżetu Skarbnik Miasta przedkłada Burmistrzowi do dnia 12 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Przasnysza

**Łukasz Chrostowski**



Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 82/2020

Burmistrza Przasnysza

z dnia 31 sierpnia 2020 r.

Jednostka: komórka organizacyjna / jednostka budżetowa .....

### PLAN WYDATKÓW NA ..... ROK

Dział	Rozdz.	§*	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w ..... roku	Plan na ..... rok	kalkulacja i uzasadnienie do paragrafów
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
			OGÓŁEM DZIAŁ			
			OGÓŁEM ROZDZIAŁ			
			<i>paragrafy w porządku rosnącym</i>			
			.....			
			<b>ŁĄCZNIE</b>			

\* Symbol § należy uzupełnić o czwartą cyfrę, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową

## Planu finansowy wynagrodzeń w jednostce oświatowej na ..... rok

Nazwa Jednostki:

Dział:

Rozdział:

Lp.	Wyszczególnienie	zatrudnienie (etaty)	Fundusz wynagrodzeń osobowych	z tego:				
				osobowe wynikające ze stosunku pracy	odprawy emerytalne i rentowe	godziny ponadwy miarowe	nagrody jubileuszowe	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I</b>	<b>Przewidywane wykonanie za .... rok</b>							
1.	nauczyciele							
	1 stażyści							
	2 kontraktowi							
	3 mianowani							
	4 dyplomowani							
2.	pracownicy administracji i obsługi							
<b>II</b>	<b>Plan na .... rok</b>							
1.	nauczyciele							
	1 stażyści							
	2 kontraktowi							
	3 mianowani							
	4 dyplomowani							
2.	pracownicy administracji i obsługi							

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 82/2020

Burmistrza Przasnysza

z dnia 31 sierpnia 2020 r.

Jednostka: komórka organizacyjna / jednostka budżetowa .....

### PLAN FINANSOWY WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH I ZAKUPÓW INWESTYCYJNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Rozdz.	§*	Okres realizacji	Wartość zadania	Poprzednie lata	Planowane wydatki								Uwagi
							Rok budżetowy .....	w tym źródła finansowania				..... rok	..... rok	..... rok i lata następne	
								środki własne	środki UE	dotacje celowe	inne źródła				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16

\* Symbol § należy uzupełnić o czwartą cyfrę, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją

Jednostka: komórka organizacyjna / jednostka budżetowa .....

**DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI ORAZ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ NA..... ROK**

Dział	Rozdz.	§*	Wyszczególnienie	Dochdy	Wydatki
1	2	3	4	5	6
			<b>OGÓŁEM DZIAŁ</b>		
			<b>OGÓŁEM ROZDZIAŁ</b>		
			<b>paragrafy w porządku rosnącym</b>		
			<b>ŁĄCZNIE</b>		

\* Symbol § należy uzupełnić o czwartą cyfrę, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 82/2020

Burmistrza Przasnysza

z dnia 31 sierpnia 2020 r.

Jednostka: komórka organizacyjna / jednostka budżetowa .....

**Plan rachunku dochodów oświatowych i wydatków nimi finansowanych na ..... rok**

Lp.	Wyszczególnienie	rozdz.	§	Przewidywane wykonanie w ..... roku	Plan na ..... rok
<b>1</b>	<b>Dochody</b>				
<b>2</b>	<b>Wydatki</b>				



Jednostka: komórka organizacyjna / jednostka budżetowa .....

**KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA****do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Przasnysza na rok ..... i lata następne**

1. Nazwa PRZEDSIĘWZIĘCIA .....
2. Cel PRZEDSIĘWZIĘCIA (zwięzły) .....
3. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia .....
4. Okres realizacji przedsięwzięcia .....

**5. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach**

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łącznie nakłady finansowe (4+5+6)	wydatki poniesione	limity wydatków w poszczególnych latach						limit zobowiązań	
				..... rok	..... rok	..... rok	..... rok	..... rok	...		
1	2	3	4	5	6						7
bieżące	środki własne										
	środki UE										
	inne (jakie)										
	<b>ŁĄCZNIE BIEŻĄCE</b>										
majątkowe	środki własne										
	środki UE										
	inne (jakie)										
	<b>ŁĄCZNIE MAJĄTKOWE</b>										
	<b>Łącznie</b>										

6. Dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej .....
7. Stopień finansowania programu, projektu lub zadania środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o fin. publicznych (%) .....
8. Data zawarcia umowy na realizację PRZEDSIĘWZIĘCIA z dysponentem środków „UE” .....
9. Nazwa programu, projektu stanowiącego źródła finansowania przedsięwzięcia .....

## PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW INSTYTUCJI KULTURY NA ..... ROK

NAZWA INSTYTUCJI KULTURY:				
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Przewidywane wykonanie za ..... rok	Plan na ..... rok	Uwagi
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:</b>			
<b>1.</b>	<b>Dotacja z budżetu Miasta, z tego</b>			
1.1.	dotacja podmiotowa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych			
1.2.	dotacja celowa na realizację wskazanych zadań i programów			
1.3.	dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji			
<b>2.</b>	<b>Dotacje z innych źródeł</b>			
2.1	MKiDN			
2.2	inne JST np. miasto, gmina, powiat (wymienić)			
2.3	inne JST j.w. (wymienić)			
2.4	inne źródła (wymienić)			
<b>3.</b>	<b>PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI</b>			
3.1	sprzedaż biletów			
3.2	sprzedaż usług			
3.3	sprzedaż towarów i wydawnictw			
3.4	wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych			
3.5	środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
3.6	odsetki			
3.7	pozostałe przychody (podać jakie)			
<b>II.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OGÓŁEM, w tym:</b>			
<b>1.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii, w tym:</b>			
1.1	zakup energii elektrycznej			
1.2	zakup energii cieplnej			
1.3	zakup wody			
1.4	zakup materiałów i wyposażenia			
1.5	inne (podać jakie)			
<b>2.</b>	<b>Zakup usług, w tym:</b>			
2.1	usługi telekomunikacyjne			
2.2	usługi remontowe			
2.3	usługi pocztowe			
2.4	usługi bankowe, prowizje			
2.5	monitoring i ochrona obiektu			
2.6	konserwacje, przeglądy urządzeń i instalacji			
2.7	inne (podać jakie)			
<b>3.</b>	<b>Wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń i inne świadczenia na rzecz pracowników, w tym:</b>			
3.1	wynagrodzenia osobowe pracowników			
3.2	fundusz nagród (nagrody jubileuszowe i inne)			
3.3	odprawy emerytalne i rentowe			
3.4	świadczenia na rzecz pracowników			
3.5	wynagrodzenia bezosobowe			

3.6	składki na ubezpieczenia społeczne			
3.7	składki na Fundusz Pracy			
3.8	inne (podać jakie)			
<b>4.</b>	<b>Pozostałe koszty, w tym:</b>			
4.1	opłaty skarbowe, sądowe i inne			
4.2	podróże służbowe			
4.3	szkolenia pracowników			
4.4	ubezpieczenia OC i majątkowe			
4.5	świadczenia wynikające z przepisów BHP			
4.6	pozostałe (podać jakie?)			
<b>5.</b>	<b>Amortyzacja</b>			
<b>III.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY</b>			

<b>INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM, w tym:</b>				
<b>1.</b>	<b>INWESTYCJE JEDNOROCZNE</b>			
	- finansowane z dotacji budżetu miasta			
	- finansowane ze środków własnych instytucji			
	- finansowane ze środków Unii Europejskiej			
	- finansowane z innych źródeł (wymienić)			
<b>2.</b>	<b>INWESTYCJE WIELOLETNIE</b>			
	- finansowane z dotacji budżetu miasta			
	- finansowane ze środków własnych instytucji			
	- finansowane ze środków Unii Europejskiej			
	- finansowane z innych źródeł (wymienić)			
<b>3.</b>	<b>ZAKUPY INWESTYCYJNE (nie ujęte w punktach 1. i 2.)</b>			
<b>Ogółem inwestycje finansowane z dotacji z budżetu miasta</b>				
<b>WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełnia tylko muzeum)</b>				
<b>ŚREDNIE ZATRUDNIENIE (etaty - do dwóch miejsc po przecinku)</b>				
<b>ŚREDNIA PŁACA MIESIĘCZNA (etaty w pełnych zł)</b>				
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE</b>				
<b>NALEŻNOŚCI, w tym:</b>				
<i>należności wymagalne</i>				
<b>ZOBOWIĄZANIA, w tym:</b>				
<i>zobowiązania wymagalne</i>				

.....  
data sporządzenia

.....  
główny księgowy

.....  
dyrektor instytucji

**Do tabeli instytucja kultury winna dołączyć informację opisową zawierającą w szczególności:**

1. szczegółowe uzasadnienie wysokości dotacji z budżetu miasta,
2. możliwych do uzyskania w przychodach własnych,
3. możliwych do pozyskania dotacjach z innych źródeł,
4. plan przedsięwzięć kulturalno-artystycznych oraz wydarzeń o charakterze jednorazowym wraz ze wskazaniem kosztów ich organizacji oraz źródłach finansowania
5. wydatkach i zakupach inwestycyjnych oraz remontach bieżących i modernizacjach w użytkowanych budynkach.

