

## ***Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych, sfinansowania deficytu i wydatków***

### **Podstawy opracowania i zakres projektu budżetu Miasta Międzyrzec Podlaski na 2019 rok**

#### **1) W projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:**

- a) własne, wynikające z ustaw ustrojowych: obligatoryjne oraz – w miarę posiadanych środków – fakultatywne,
- b) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
- c) realizowane na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej,
- d) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi JST,
- e) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi jednostkami.

#### **2) Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2019 roku zostaną zaprojektowane w oparciu o:**

- a) przepisy prawa powszechnie obowiązującego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
  - z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r poz. 994 z późn. zm.)
  - z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r., poz. 1530)
  - z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.)
- b) art. 242 ustawy o finansach publicznych zobowiązujący do zachowania relacji dochodów i wydatków bieżących,
- c) art. 243 ustawy o finansach publicznych – ustalając plan wydatków bieżących na 2019 rok, uwzględnione zostaną założenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia, który uwarunkowany jest od poziomu nadwyżki bieżącej i dochodów ze sprzedaży mienia,
- d) tzw. stabilizującą regułę wydatkową której ewentualne wejście w życie skutkowałoby korektą wysokości wydatków majątkowych,
- e) uchwały Rady Miasta i zarządzenia Burmistrza Miasta Międzyrzec Podlaski,
- f) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- g) informację Wojewody Lubelskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- h) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Białej Podlaskiej o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa,
- i) inne przepisy i dotacje, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

### 3) Ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych

1. W kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2018 roku.
2. Zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane, na realizację których podpisane zostały umowy wieloletnie oraz na zadania, w zakresie których Miasto ubiega się o dotacje lub środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
3. Jednostki organizacyjne, w tym wydziały Urzędu Miasta, samodzielne stanowiska urzędnicze, przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących na 2019 rok – finansowanych ze środków własnych budżetu, wysokość środków własnych budżetu przewidywanych do wykonania w 2018r. Wydatki na 2019 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny, w związku z powyższym wskazane jest dokonanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań.
4. W projekcie budżetu mogą zostać wyodrębnione:
  - a) rezerwy celowe m.in.:
    - na wypłaty wynagrodzeń o charakterze jednorazowym,
    - na realizowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
    - inwestycyjna,
  - b) rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane.
5. limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2019 rok, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej (limit określa się na podstawie decyzji Wojewody).
6. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
  - z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
  - z prywatyzacji majątku,
  - z innych operacji finansowych.
7. Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić:
  - spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
  - wykup papierów wartościowych,
  - płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego,
  - inne operacje finansowe.

**BURMISTRZ MIASTA**

Zbigniew Kot

***Podstawowe założenia do projektu budżetu Miasta Międzyrzec Podlaski na 2019 rok w zakresie prognozowanych dochodów budżetowych***

**1. Założenia oraz wytyczne do prognozy dochodów na 2019 rok i lata następne**

1. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
2. Planowane dochody z majątku ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje oraz zamierzenia aktualizacji ich dotychczasowych wartości, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe.
3. Środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.
4. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Lubelskiego.
5. Pozostałe dochody należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy prawne, zawarte umowy, sytuację ekonomiczną państwa oraz przewidywane wykonanie roku 2018.
6. Subwencje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie Decyzji Ministerstwa Finansów.
7. Dotacje na zadania własne na podstawie decyzji LUW.

**BURMISTRZ MIASTA**

  
**Zbigniew Kot**

## ***Podstawowe założenia do projektu budżetu Miasta Międzyrzec Podlaski na 2019 rok w zakresie wydatków bieżących, w tym wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń***

### **1. Wydatki jednostek organizacyjnych Miasta Międzyrzec Podlaski zatrudniających nauczycieli.**

#### **1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

##### ***a) wynagrodzenia nauczycieli***

- wysokość środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli ( § 4010) – projektuje się w oparciu o:

- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (t.j. *Dz. U. z 2018r. poz. 967, z późn. zm.*),

- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy ( t.j. *Dz. U. z 2014r., poz. 416 z późn. zm.*),

- dla okresu styczeń – sierpień 2019 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2018/2019,

- dla okresu wrzesień – grudzień 2019 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2019/2020,

- środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę na 2019 rok zostaną zaplanowane przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu w podziale na poszczególne jednostki oświaty (jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie),

- środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 Karty Nauczyciela na 2019 rok zostaną zaplanowane przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu w podziale na poszczególne jednostki oświaty (jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie),

- nagrody jednorazowe na 2019 rok zostaną zaplanowane przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu w podziale na poszczególne jednostki oświaty (jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie).

##### ***b) wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami***

- wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami ( § 4010) projektuje się w oparciu o:

- liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych,

- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych (*Dz. U. z 2018r., poz. 936*),

- środki na odprawy dla pracowników niebędących nauczycielami w związku z przejściem na emeryturę lub rentę na 2019 rok zostaną zaplanowane przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu w podziale na poszczególne jednostki oświaty (jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie),

- wynagrodzenia dla pracowników niebędących nauczycielami należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego. Nagrody jednorazowe na 2019 rok zostaną zaplanowane przez Wydział Edukacji, Kultury i Sportu w podziale na poszczególne jednostki oświaty (jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie),
- minimalne wynagrodzenie wynosi 2.250,00zł.

## **2) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**

Wysokość środków w § 4440 należy projektować w oparciu o przepisy art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. *Dz. U. z 2018 r., poz. 967, z późn. zm.*), ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. *Dz. U. z 2018r. poz. 1316*) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (*Dz. U. Nr 43, poz. 349, z późn. zm.*). Jako kwotę bazową do wyliczenia odpisu na zfsś należy przyjąć – dla nauczycieli kwotę 2.618,10 zł, dla pozostałych pracowników – 3.161,77 zł.

## **3) Pozostałe wydatki bieżące:**

- a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2019 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2018 roku środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w 2018 roku,
- b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,
- c) wydatki bieżące zaplanowane na rok 2019 mające charakter wieloletni, winny być szczegółowo opisane z podaniem informacji dotyczącej źródeł finansowania, łącznych nakładów oraz okresu realizacji przedsięwzięcia.

**4) Wydatki majątkowe** – wydatki majątkowe planowane na rok 2019, mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz szczegółowo opisane.

## **2. Wydatki pozostałych jednostek organizacyjnych Miasta Międzyrzec Podlaski , w tym Urzędu Miasta**

### **1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.**

- a) Przyjmuje się przewidywaną liczbę etatów na dzień 01 stycznia 2019 roku. W przypadku wykazania większej ilości etatów niż stan na dzień 30.09.2018r., należy dołączyć pisemne uzasadnienie.
- b) wynagrodzenia dla pracowników należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego.

## **2) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**

Wysokość środków w §4440 należy projektować w oparciu o przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. *Dz. U. z 2018r. poz. 1316*) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 roku w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (*Dz.U. Nr 43, poz. 349, z późn. zm.*). Jako kwotę bazową do wyliczenia odpisu na zfsś należy przyjąć – 3.161,77 zł.

### 3) Pozostałe wydatki bieżące

- a) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2019 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2018 roku środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w 2018 roku,
- b) w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,
- c) wydatki bieżące zaplanowane na rok 2019 mające charakter wieloletni, winny być szczegółowo opisane z podaniem informacji dotyczącej źródeł finansowania, łącznych nakładów oraz okresu realizacji przedsięwzięcia.

4) **Wydatki majątkowe** – wydatki majątkowe planowane na rok 2019, mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz szczegółowo opisane z podaniem informacji dotyczącej źródeł finansowania, łącznych nakładów oraz okresu realizacji.

**BURMISTRZ MIASTA**

  
**Zbigniew Kot**

*Formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez wydziały Urzędu Miasta, samodzielne stanowiska urzędnicze i inne jednostki organizacyjne Miasta*

1. Formularze, które mają zastosowanie przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Międzyrzec Podlaski na 2019 rok
  - 1) Prognozowane dochody na rok 2019 – według Tabeli Nr 1.
  - 2) Prognozowane dochody na lata 2019-2022 – według Tabeli Nr 2.
  - 3) Prognozowane dochody wydzielonego rachunku dochodów jednostek organizacyjnych Miasta Międzyrzec Podlaski na rok 2019 – według Tabeli Nr 3.
  - 4) Prognozowane wydatki na rok 2019 – według Tabeli Nr 4.
  - 5) Prognozowane wydatki wydzielonego rachunku dochodów jednostek organizacyjnych Miasta Międzyrzec Podlaski na rok 2019 – według Tabeli Nr 5.
  - 6) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według Tabeli Nr 6.
  - 7) Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń jednostek oświatowych – według Tabeli Nr 7.
  - 8) Część opisowa projektu budżetu planowanych dochodów / wydatków – według Tabeli Nr 8.
  
2. Zasady opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Międzyrzec Podlaski na 2019 rok
  - 1) Materiały planistyczne należy **bezwzględnie** opracować zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej.
  - 2) Dochody (przychody) i wydatki (rozchody) należy ujmować w szczególności wynikającej z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
  - 3) W częściach materiałów planistycznych, przeznaczonych na objaśnienia i kalkulacje konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków (rozchodów) oraz wyczerpujących objaśnień i kalkulacji odrębnych dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym (rozchodowym), ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 roku. Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2018 roku ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2018 roku skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2018 roku.

- 4) Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu od Skarbnika Miasta informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2019 rok.
- 5) Polecam przestrzeganie zasady **realnego** ujmowania w materiałach projektowanych dochodów i wydatków oraz przestrzeganie zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

BURMISTRZ MIASTA

  
Zbigniew Kot



***Zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Międzyrzec Podlaski na 2019 rok, a także jednostki organizacyjne Miasta odpowiedzialne za ich opracowanie, weryfikację i zaopiniowanie***

1. Radni składają wnioski do projektu budżetu w Sekretariacie Urzędu Miasta w terminie do dnia 12 października 2018r.
2. Jednostki oświatowe opracowują materiały planistyczne (Tabela Nr 1, 2, 3, 4, 5, 7, 8) i składają je do Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu, w terminie do 12 października 2018 r., w celu weryfikacji i zaopiniowania tych materiałów przez Naczelnika Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu.
3. Instytucje kultury opracowują materiały planistyczne i składają je do Skarbnika Miasta, w terminie do 15 października 2018r .
4. Pozostałe jednostki budżetowe opracowują materiały planistyczne (Tabela Nr 1, 2, 4, 6, 8) i składają je do Skarbnika Miasta w terminie do 15 października 2018r.
5. Wydziały Urzędu Miasta i samodzielne stanowiska urzędnicze składają do dnia 15 października 2018 r. do Skarbnika Miasta zbiorcze materiały planistyczne (Tabela 1, 2, 4, 6, 8). Naczelnik Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu przekazuje zaopiniowane materiały planistyczne jednostek oświatowych do dnia 19 października 2018r. do Skarbnika Miasta.
6. Wydział Strategii i Rozwoju dodatkowo przygotowuje zbiorcze, zatwierdzone przez Burmistrza Miasta zestawienie zadań inwestycyjnych wraz z opisem i przedkłada do Skarbnika Miasta w terminie do 19 października 2018r .
7. Skarbnik Miasta w oparciu o własną analizę i materiały planistyczne poszczególnych dysponentów środków budżetowych, opracowuje projekt budżetu miasta Międzyrzec Podlaski na 2019 rok oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2019 i lata następne i w terminie do 9 listopada 2018 roku przedstawia Burmistrzowi Miasta.
8. Burmistrz Miasta zatwierdzenia projekt uchwały budżetowej na 2019 rok wraz z materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2019 i lata następne w terminie do 15 listopada 2018.

**BURMISTRZ MIASTA**

**Zbigniew Kot**

.....  
Jednostka organizacyjna / Wydział UM

### Prognozowane dochody na rok 2019

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2018r.	Przewidywane wykonanie 2018r.	Budżet na 2019 rok	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Zadania własne</b>							
<b>Zadania zlecone</b>							
<b>Ogółem</b>							

\*kwoty w kolumnie 7 należy uzasadnić dokładnie każdą pozycję w części opisowej  
\*w dochodach należy uwzględnić również dotacje przedmiotowe, celowe, podmiotowe

Sporządził(a):

.....  
(data, podpis, pieczęć)

**BURMISTRZ MIASTA**

  
**Zbigniew Kot**

Tabela 2  
do Zarządzenia Nr 688/18  
Burmistrza Miasta Międzyrzec Podl  
z dnia 17.09.2018r.

.....  
Jednostka organizacyjna / Wydział UM

### Prognozowane dochody na lata 2019-2022

	Łącznie	2019	2020	2021	2022	Uwagi
Dochody ogółem, w tym:						
Dochody bieżące						
Dochody majątkowe						
<i>w tym ze sprzedaży majątku</i>						

Sporządził(a):

.....  
(data, podpis, pieczętka)

**BURMISTRZ MIASTA**

  
**Zbigniew Kot**

Tabela 3  
do Zarządzenia Nr 688/18  
Burmistrza Miasta Międzyrzec Podl  
z dnia 17.09.2018r.

.....  
Jednostka organizacyjna Miasta Międzyrzec Podl

**Prognozowane dochody wydzielonego rachunku dochodów  
jednostek organizacyjnych Miasta Międzyrzec Podlaski na rok 2019**

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2018r.	Przewidywane wykonanie 2018r.	Budżet na 2019 rok	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
			<b>Razem</b>				

\*kwoty w kolumnie 7 należy uzasadnić dokładnie każdą pozycję w części opisowej

Sporządził(a):

.....  
(data, podpis, pieczęćka)

**BURMISTRZ MIASTA**  
  
**Zbigniew Kot**

.....  
Jednostka organizacyjna / Wydział UM

### Prognozowane wydatki na rok 2019

Dział	Rozdział	Para- graf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2018r.	Przewidy- wane wykonanie 2018r.	Budżet na 2019		% 7:6
						Wydatki ogółem	W tym wydatki sztywne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Zadania własne</b>								
<b>Zadania zlecone</b>								
<b>Ogółem</b>								

\*kwoty w kolumnie 8 należy uzasadnić każdą pozycję w części opisowej

Sporządził(a):

.....  
(data, podpis, pieczęćka)

**BURMISTRZ MIASTA**

**Zbigniew Kot**

Tabela 5  
do Zarządzenia Nr 688/18  
Burmistrza Miasta Międzyrzec Podl  
z dnia 17.09.2018r.

.....  
Jednostka organizacyjna Miasta Międzyrzec Podl

**Prognozowane wydatki wydzielonego rachunku dochodów  
jednostek organizacyjnych Miasta Międzyrzec Podlaski na rok 2019**

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2018r.	Przewidywane wykonanie 2018r.	Budżet na 2019 rok	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
			<b>Razem</b>				

\*kwoty w kolumnie 7 należy uzasadnić dokładnie każdą pozycję w części opisowej

Sporządził(a):

.....  
(data, podpis, pieczęć)

BURMISTRZ MIASTA

Zbigniew Kot

### Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

		Przewidywane wykonanie 2018	Plan na 2019r.	Wskaźnik % zmiany
	<b>OGÓLEM /A+B/</b>			
<b>A</b>	<b>ZADANIA WŁASNE*</b>			
<b>I</b>	Średnie zatrudnienie (etaty)			
<b>II</b>	Średnia płaca miesięczna			
<b>III</b>	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 4010) w tym:			
<b>1.</b>	Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę			
<b>2.</b>	Inne (wymienić jakie)			
<b>IV</b>	Wynagrodzenia o charakterze jednorazowym			
<b>1.</b>	Odprawy emerytalne			
<b>2.</b>	Gratyfikacje jubileuszowe			
<b>V</b>	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§4040)			
<b>VI</b>	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych (§ 4110 § 4120)			
<b>VII</b>	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)			
	<b>Razem (III+VII)</b>			
<b>B</b>	<b>ZADANIA ZLECONE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ*</b>			
<b>I</b>	Średnie zatrudnienie (etaty)			
<b>II</b>	Średnia płaca miesięczna			
<b>III</b>	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 4010), w tym:			
<b>1.</b>	Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę			
<b>2.</b>	Inne (wymienić jakie np. godziny nadliczbowe)			
<b>IV</b>	Wynagrodzenie o charakterze jednorazowym			
<b>1.</b>	Odprawy emerytalne			
<b>2.</b>	Gratyfikacje jubileuszowe			
<b>V</b>	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§4040)			
<b>VI</b>	Pochodne od wynagrodzeń osobowych i bezosobowych (§ 4110 i 4120)			
<b>VII</b>	Wynagrodzenia bezosobowe (§4170)			
	<b>Razem (III+VII)</b>			

\*w zakresie zadań własnych i zleconych należy wydzielić wynagrodzenia związane z realizacją programów unijnych

Sporządził(a):

.....  
(data, podpis, pieczęćka)

**BURMISTRZ MIASTA**

Zbigniew Kot

Tabela 7  
do Zarządzenia Nr 688/18  
Burmistrza Miasta Międzyrzec Podl  
z dnia 17.09.2018r.

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń - Dział-Rozdział .....					
Składniki wynagrodzeń	Zatrudnienie		Wynagrodzenie w złotych		Razem rocznie kol.4 + kol.5
	w okresie I-VIII	w okresie IX-XII	w okresie I-VIII	w okresie IX-XII	
1	2	3	4	5	6
<b>RAZEM</b> (wiersze I + II +III)					
<b>I. Pracownicy pedagogiczni</b> (wiersze a+b+c+d)					
<b>a) stażysty</b>					
- wynagrodzenia zasadnicze					
- dodatki motywacyjne					
- dodatki funkcyjne /w tym wychowawstwo, opiekun stazu/					
- dodatki za wysługę lat					
- dodatki za warunki pracy					
- godziny ponadwymiarowe					
- dodatki za pracę w porze nocnej					
- nagrody jubileuszowe					
- inne					
<b>b) kontraktowi</b>					
- wynagrodzenia zasadnicze					
- dodatki motywacyjne					
- dodatki funkcyjne /w tym wychowawstwo, opiekun stazu/					
- dodatki za wysługę lat					
- dodatki za warunki pracy					
- godziny ponadwymiarowe					
- dodatki za pracę w porze nocnej					
- nagrody jubileuszowe					
- inne					
<b>c) mianowani</b>					
- wynagrodzenia zasadnicze					
- dodatki motywacyjne					
- dodatki funkcyjne /w tym wychowawstwo, opiekun stazu/					
- dodatki za wysługę lat					
- dodatki za warunki pracy					
- godziny ponadwymiarowe					
- dodatki za pracę w porze nocnej					
- nagrody jubileuszowe					
- inne					
<b>d) dyplomowani</b>					
- wynagrodzenia zasadnicze					
- dodatki motywacyjne					
- dodatki funkcyjne /w tym wychowawstwo, opiekun stazu/					
- dodatki za wysługę lat					
- dodatki za warunki pracy					
- godziny ponadwymiarowe					
- dodatki za pracę w porze nocnej					
- nagrody jubileuszowe					
- inne					
<b>II. Administracja</b>					
- wynagrodzenia zasadnicze					
- dodatki funkcyjne					
- dodatki za wysługę lat					
- fundusz nagród					
- nagrody jubileuszowe					
- inne					
<b>III. Obsługa</b>					
- wynagrodzenia zasadnicze					
- dodatki funkcyjne					
- dodatki za wysługę lat					
- fundusz nagród					
- nagrody jubileuszowe					
- inne					

.....  
podpis sporządzającego

.....  
pieczętka i podpis dyrektora jednostki

**BURMISTRZ MIASTA**

Zbigniew Kot



CZĘŚĆ OPISOWA PROJEKTU BUDŻETU PLANOWANYCH DOCHODÓW/WYDATKÓW

---

Dział- Rozdział- Paragraf klasyfikacji/Nazwa paragrafu kwota

Opis planowanego dochodu lub wydatku.

Sezonowość

-opis sezonowości dochodu/wydatku

---

Przykłady:

750-75075-4300/Zakup usług pozostałych 70.000

Koszty wydruku informatora miejskiego

Sezonowość

-miesięcznie 1/12 planu rocznego

---

750-75023-4210/Zakup materiałów i wyposażenia 40.000

Zakup materiałów biurowych dla Urzędu Miasta

Sezonowość

- nierytmiczna

\*Załącznik stanowi wzór sporządzenia opisu dochodów i wydatków. Przedstawione dane są przykładowe

BURMISTRZ MIASTA

  
Zbigniew Kot