

Zarządzenie Nr 83/15 z dnia 2015-09-07 - w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Michałowo na 2016 rok

|              |  |
|--------------|--|
| Data wydania | 2015-09-14                             |
| Tytuł        | Zarządzenie Nr 83/15 z dnia 2015-09-07 |

FN.0050.83.2015.MG

**ZARZĄDZENIE Nr 83/15**  
**BURMISTRZA MICHAŁOWA**  
z dnia 07 września 2015 r.

**w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Michałowo na 2016 rok.**

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r.: poz. 594, z późniejszymi zmianami) oraz Uchwały Nr XXXIX0354/10 Rady Miejskiej w Michałowie z dnia 29 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam co następuje.

§ 1. Założenia do projektu budżetu na rok 2016 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

- a. ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – Dz. U. z 2013, poz.885 z późn. zmianami;
- b. ustawę a dnia 13 listopada 2013r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – Dz. U. z 2015, poz. 513;

oraz przyjętymi przez Radę Ministrów w czerwcu 2015 roku „Założeniami projektu budżetu państwa na rok 2016”.

§ 2. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury i zakładów budżetowych) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2016 rok, według załączników stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków.

- a. do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych **należy dołączyć** objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków,
- b. objaśnienia, o których mowa w punkcie a. należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział). Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
  - o zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
  - o czynniki, które spowodowały ewentualna zmianę trendu wzrosty lub spadku,
  - o dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2015.

§ 3. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2016 rok jest:

- a. przewidywane wykonanie dochodów w roku 2015,
- b. subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- c. dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego o przyznanych dotacjach,

- d. pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, itp.,
- e. udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
- f. dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
- g. dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury, zakłady budżetowe – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw, zarządzeń lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

§ 4. Podstawą planowania wydatków na 2016 rok jest plan wydatków bieżących na dzień 30 września 2015 r. oraz przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2015.

Przewidywane wykonanie wydatków podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2015 roku. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych.

Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o zakładany wskaźnik inflacji – 1,70 %.

- a. wydatki statutowe podstawowe tzw. rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, usług remontowych, połączenia telefoniczne, szkolenia, naprawy) – wg potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2015 roku,
- b. wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, diety i wynagrodzenia komisji, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2015 roku,
- c. wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r. Nr 1144),
- d. wydatki na wynagrodzenia – kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1 września 2015 r., z uwzględnieniem wynagrodzeń jednorazowych oraz skutków zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych oraz 2% regulacją wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi. Wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli - na poziomie wynagrodzeń z września 2015 roku, w projekcie budżetu państwa w roku 2016 nie planuje się ustawowego wzrostu wynagrodzeń.

W planie należy wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych.

Planowane na 2016 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego.

Ilość etatów kalkulacyjnych na 2016 rok wyznaczają:

- o w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2015/2016 r.,
- o w pozostałych jednostkach:
  - plan etatów na 2015 rok,
  - zmiany organizacyjne wprowadzone w 2015 r.,
  - zmiany planowane do wprowadzenia w 2016 r., w tym zmiany zakresu kompetencji.
- e. pochodne od wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS (kwota bazowa utrzymana na tym samym poziomie jak w roku 2015), dokształcanie nauczycieli, itp. wyliczane na bazie wynagrodzeń – odpowiednio do zaplanowanych wynagrodzeń,
- f. odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 2012, nr 592 z późn. zm.); do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmując kwotę bazową stosowaną w roku 2015;
- g. w odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. nr 191),
- h. wydatki na remonty bieżące winny wskazywać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru; do projektu budżetu należy dołączyć szczegółową

- kalkulację prac i szacunkowy kosztorys,
- i. przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2016 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym; planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach, należy przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do realizacji zadań (opracowane projekty, zezwolenia itp.).

Przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2016 należy uwzględnić przede wszystkim:

- o wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
- o zaawansowanie robót na koniec 2015 roku,
- o wartość umów zawartych w 2015 roku z terminem realizacji zadania w 2016 r.
- o możliwości finansowania zadania przez gminę,
- o możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,

§ 5. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2016 rok:

| <b>Lp.</b> | <b>Wyszczególnienie prac</b>   | <b>Wykonawcy-osoby odpowiedzialne</b>                                     | <b>Termin ukończenia prac</b> |
|------------|--|---|-------------------------------|
| 1.         | Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2016 r. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych itp.   | Sekretarz Gminy, pracownicy Kadr poszczególnych jednostek organizacyjnych | 15.10.2015 r.                 |
| 2.         | Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w zarządzeniu przedłożone w formie papierowej | Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych                             | 15.10.2015 r.                 |
| 3.         | Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2016 r. oraz w latach 2017-2018, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych  | Kierownik Referatu Inwestycyjno - Geodezyjnego                            | 15.10.2015 r.                 |
| 4.         | Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami  | Skarbnik  | do 15.11.2015 r.              |

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Referatów Urzędu Miejskiego w Michałowie oraz Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Michałowa

Włodzimierz Konończuk

## Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 83/15 Burmistrza Michałowa

z dnia 07 września 2015 r.

| SCHEMAT DO OPPRACOWANIA PLANU DOCHODÓW NA ROK 2016 (dla celów planistycznych) |   |                               |                  |   |
|---|---|-------------------------------|------------------|---|
| Dział .....   |   |                               |                  |   |
| Rozdział .....  |   |                               |                  |   |
| § *   | Nazwa   | Zadania własne gminy          |                  |   |
|   |   | Przewidywane wykonanie 2015r. | Plan na rok 2016 | % |
| 1   | 2   | 3                             | 4                | 5 |
| <b>I</b>  | <b>DOCHODY BIEŻĄCE (suma)</b>   | <b>0</b>                      | <b>0</b>         |   |
| 0010  | Podatek dochodowy od osób fizycznych  |                               |                  |   |
| 0020  | Podatek dochodowy od osób prawnych  |                               |                  |   |
| 0310  | Podatek od nieruchomości  |                               |                  |   |
| 0320  | Podatek rolny   |                               |                  |   |
| 0330  | Podatek leśny   |                               |                  |   |
| 0340  | Podatek od środków transportowych   |                               |                  |   |
| 0350  | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej                          |                               |                  |   |
| 0360  | Podatek od spadków i darowizn   |                               |                  |   |
| 0410  | Wpływy z opłaty skarbowej   |                               |                  |   |
| 0430  | Wpływy z opłaty targowej  |                               |                  |   |
| 0480  | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych   |                               |                  |   |
| 0490  | Wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw |                               |                  |   |
| 0690  | Wpływy z różnych opłat  |                               |                  |   |
| 0500  | Podatek od czynności cywilnoprawnych  |                               |                  |   |

|           |  |          |          |  |
|-----------|--|----------|----------|--|
| 0750      | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze   |          |          |  |
| 0830      | Wpływy z usług   |          |          |  |
| 0910      | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat  |          |          |  |
| 0920      | Pozostałe odsetki  |          |          |  |
| 0970      | Wpływy z różnych dochodów  |          |          |  |
| <b>II</b> | <b>DOCHODY MAJĄTKOWE (suma)</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
| 0760      | Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności   |          |          |  |
| 0770      | Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości  |          |          |  |
| 0780      | Dochody ze zbycia praw majątkowych   |          |          |  |
| 0870      | Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych   |          |          |  |
| 62...     | Dotacje celowe otrzymane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych   |          |          |  |
| 62...     | Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł   |          |          |  |
|           | <b>RAZEM (I + II)</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> |  |
| *         | W przypadku wystąpienia innych paragrafów dochodowych należy uzupełnić schemat o brakujące § oraz dopisać czwartą cyfrę zgodnie z objaśnieniami zawartymi w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.2010r., nr 38, poz. 207) |          |          |  |
|           |  |          |          |  |

.....  
Data sporządzenia:

.....  
Sporządził:

Burmistrz Michałowa  
Włodzimierz Konończuk

**Załącznik Nr 2**

do Zarządzenia Nr 83/15

Burmistrza Michałowa

z dnia 07 września 2015 r.

| Kalkulacja wydatków budżetowych na 2016 rok – Urząd Miejski |  |                       |                                      |                  |   |
|---|--|-----------------------|--------------------------------------|------------------|---|
| Dział .....   |  |                       |                                      |                  |   |
| Rozdział .....  |  |                       |                                      |                  |   |
|   |  |                       |                                      |                  |   |
| § *   | Nazwa  | Plan na<br>30.09.2015 | Przewidywane<br>wykonanie<br>2015 r. | Plan na rok 2016 | % |
| 1   | 2  | 7                     | 9                                    | 10               |   |
| <b>I</b>  | <b>RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE (1+2+3+4+5)</b>   |                       |                                      |                  |   |
| <b>1</b>  | <b>WYNAGRODZENIA</b>   |                       |                                      |                  |   |
| 4010  | Wynagrodzenia osobowe pracowników  |                       |                                      |                  |   |
| 4040  | Dodatkowe wynagrodzenie roczne   |                       |                                      |                  |   |
| 4100  | Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne   |                       |                                      |                  |   |
| 4170  | Wynagrodzenia bezosobowe   |                       |                                      |                  |   |
| <b>2</b>  | <b>POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ</b>   |                       |                                      |                  |   |
| 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne   |                       |                                      |                  |   |
| 4120  | Składki na Fundusz Pracy   |                       |                                      |                  |   |
| 4140  | Wpłaty na PFRON  |                       |                                      |                  |   |
| <b>3</b>  | <b>DOTACJE Z BUDŻETU</b>   |                       |                                      |                  |   |
| 2480  | Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury   |                       |                                      |                  |   |
| 2650  | Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego   |                       |                                      |                  |   |
| 2720  | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych |                       |                                      |                  |   |
| 2820  | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom  |                       |                                      |                  |   |

|          |  |  |  |  |
|----------|--|--|--|--|
| 2830     | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych |  |  |  |
| <b>4</b> | <b>REMONTY (§4270)</b>   |  |  |  |
| 4270     | Zakup usług remontowych  |  |  |  |
| <b>5</b> | <b>POZOSTAŁE BIEŻĄCE**</b>   |  |  |  |
| 2850     | Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego  |  |  |  |
| 3020     | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń  |  |  |  |
| 3030     | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych   |  |  |  |
| 3040     | Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń  |  |  |  |
| 3110     | Świadczenia społeczne  |  |  |  |
| 3240     | Stypendia dla uczniów  |  |  |  |
| 3260     | Inne formy pomocy dla uczniów  |  |  |  |
| 4130     | Składki na ubezpieczenie zdrowotne   |  |  |  |
| 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia   |  |  |  |
| 4220     | Zakup środków żywności   |  |  |  |
| 4240     | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek  |  |  |  |
| 4260     | Zakup energii  |  |  |  |
| 4280     | Zakup usług zdrowotnych  |  |  |  |
| 4300     | Zakup usług pozostałych  |  |  |  |
| 4330     | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego  |  |  |  |
| 4360     | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych   |  |  |  |
| 4410     | Podróże służbowe krajowe   |  |  |  |
| 4430     | Różne opłaty i składki   |  |  |  |
| 4440     | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych   |  |  |  |
| 4510     | Opłaty na rzecz budżetu państwa  |  |  |  |
| 4590     | Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych  |  |  |  |
| 4700     | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej  |  |  |  |
| 4780     | Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych  |  |  |  |
|          | Odeatki i dyskonta od krajowych skarbowych   |  |  |  |

|           |  |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|--|
| 8070      | Dotacje i dyskonta od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów  |  |  |  |  |
| <b>II</b> | <b>RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE</b>   |  |  |  |  |
|           | <b>WYDATKI INWESTYCYJNE</b>  |  |  |  |  |
| 6050      | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych   |  |  |  |  |
| 6060      | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych   |  |  |  |  |
| 6220      | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych   |  |  |  |  |
| 6290      | Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych |  |  |  |  |
| 6300      | Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych   |  |  |  |  |
|           | <b>RAZEM (I+II)</b>  |  |  |  |  |

Burmistrz Michałowa  
Włodzimierz Konończuk

**Załącznik Nr 3**

do Zarządzenia Nr 83/15  
Burmistrza Michałowa  
dnia 07 września 2015 r.

|   |  |                     |                         |
|---|--|---------------------|-------------------------|
| Nazwa jednostki<br>.....                                      |  |                     |                         |
| Dział .....   |  |                     |                         |
| Rozdział .....  |  |                     |                         |
| <b>Kalkulacja dochodów i wydatków budżetowych na rok 2016</b> |  |                     |                         |
| dla jednostek budżetowych (OŚWIATA, MGOPS, MOSiR)             |  |                     |                         |
|   |  | <b>Przewidywane</b> | <b>Projekt planu na</b> |



| Lp.        | Wyszczególnienie   | §    | Plan na 30.09.2015r. | Przewidywane wykonanie 2015r. | Projekt planu na 2016r. |
|------------|--|------|----------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 1          | 2  | 3    | 4                    | 5                             | 6                       |
| <b>I.</b>  | <b>Dochody ogółem</b>  |      |                      |                               |                         |
| 1          | wpływy z usług   | 0830 |                      |                               |                         |
| 2          | Inne dochody   |      |                      |                               |                         |
|            | w tym: .....   |      |                      |                               |                         |
|            | .....  |      |                      |                               |                         |
|            | .....  |      |                      |                               |                         |
|            | .....  |      |                      |                               |                         |
| <b>II.</b> | <b>Wydatki ogółem</b>  |      |                      |                               |                         |
| 1          | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                      | 3020 |                      |                               |                         |
| 2          | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych                           | 3030 |                      |                               |                         |
| 3          | Świadczenia społeczne  | 3110 |                      |                               |                         |
| 4          | Stypendia dla uczniów  | 3240 |                      |                               |                         |
| 5          | Inne formy pomocy dla uczniów                                    | 3260 |                      |                               |                         |
| 6          | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                | 4010 |                      |                               |                         |
| 7          | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                   | 4040 |                      |                               |                         |
| 8          | Składki na ubezpieczenia społeczne                               | 4110 |                      |                               |                         |
| 9          | Składki na Fundusz Pracy   | 4120 |                      |                               |                         |
| 10         | Składki na ubezpieczenia zdrowotne                               | 4130 |                      |                               |                         |
| 11         | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 4140 |                      |                               |                         |
| 12         | Wynagrodzenia bezosobowe   | 4170 |                      |                               |                         |
| 13         | Zakup materiałów i wyposażenia                                   | 4210 |                      |                               |                         |
| 14         | Zakup środków żywnościowych                                      | 4220 |                      |                               |                         |
| 15         | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek                  | 4240 |                      |                               |                         |
| 16         | Zakup energii  | 4260 |                      |                               |                         |
| 17         | Zakup usług remontowych  | 4270 |                      |                               |                         |
| 18         | Zakup usług zdrowotnych  | 4280 |                      |                               |                         |
| 19         | Zakup usług pozostałych  | 4300 |                      |                               |                         |
| 20         | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                 | 4360 |                      |                               |                         |
| 21         | Podróże służbowe krajowe   | 4410 |                      |                               |                         |
| 22         | Różne opłaty i składki   | 4430 |                      |                               |                         |

|    |   |      |  |  |  |
|----|---|------|--|--|--|
| 23 | Odpisy na ZFŚS  | 4440 |  |  |  |
| 24 | Podatek od nieruchomości  | 4480 |  |  |  |
| 25 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 4700 |  |  |  |
| 26 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                          | 6050 |  |  |  |
| 27 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych                | 6060 |  |  |  |
| 28 | Inne (podać jakie)  |      |  |  |  |
| 29 |   |      |  |  |  |
| 30 |   |      |  |  |  |
| 31 |   |      |  |  |  |
| 32 |   |      |  |  |  |
| 33 |   |      |  |  |  |

Szczegółowa kalkulacja dochodów i wydatków do projektu budżetu miasta na 2016 rok wraz z uzasadnieniem

|  |                    |                   |               |       |                                |
|--|--------------------|-------------------|---------------|-------|--------------------------------|
|  |                    |                   |               |       |                                |
|  |                    |                   |               |       |                                |
|  | .....              | .....             | .....         | ..... |                                |
|  | Miejscowość i data | Sporządził        | (Nr telefonu) |       | Akceptował<br>(imię i nazwisko |
|  | )                  | ( imię i nazwisko |               |       | - stanowisko służbowe)         |
|  |                    |                   |               |       |                                |

Burmistrz Michałowa

Włodzimierz Konończuk

**Załącznik Nr 4**

do Zarządzenia Nr 83/15

Burmistrza Michałowa

z dnia 07 września 2015 r.

|                                       |                         |         |             |         |                   |
|---------------------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|-------------------|
|                                       | Dział .....             |         |             |         |                   |
| (nazwa i adres jednostki)             | Rozdział .....          |         |             |         |                   |
| Wyszczególnienie grup pracowników     | Wynagrodzenie w złotych |         |             |         |                   |
|                                       | ROK 2015                |         | ROK 2016    |         | % wzrostu (5 : 4) |
|                                       | miesięcznie             | rocznie | miesięcznie | rocznie |                   |
| 1                                     | 2                       | 3       | 4           | 5       | 6                 |
| <b>Pracownicy administracji:</b>      |                         |         |             |         |                   |
| - wynagrodzenie zasadnicze            |                         |         |             |         |                   |
| - dodatek stażowy                     |                         |         |             |         |                   |
| - dodatek funkcyjny                   |                         |         |             |         |                   |
| - dodatek specjalny                   |                         |         |             |         |                   |
| - premie                              |                         |         |             |         |                   |
| - inne składniki                      |                         |         |             |         |                   |
| <b>Pracownicy obsługi</b>             |                         |         |             |         |                   |
| - wynagrodzenie zasadnicze            |                         |         |             |         |                   |
| - dodatek stażowy                     |                         |         |             |         |                   |
| - dodatki inne                        |                         |         |             |         |                   |
| - premie                              |                         |         |             |         |                   |
| - inne składniki                      |                         |         |             |         |                   |
| <b>Razem:</b>                         |                         |         |             |         |                   |
| <b>Nagrody jubileuszowe</b>           |                         |         |             |         |                   |
| <b>Odprawy emerytalne i rentowe</b>   |                         |         |             |         |                   |
| <b>Fundusz nagród</b>                 |                         |         |             |         |                   |
| <b>Razem:</b>                         |                         |         |             |         |                   |
| Pracownicy wykonujące prace publiczne |                         |         |             |         |                   |
| Pracownicy interwencyjni              |                         |         |             |         |                   |
| <b>Razem:</b>                         |                         |         |             |         |                   |
| <b>OGÓLEM:</b>                        |                         |         |             |         |                   |

1. W załączeniu przedstawić wykaz poszczególnych pracowników w poszczególnych referatach- podziale składników wynagrodzeń

|                     |                   |  |                   |  |  |
|---------------------|-------------------|--|-------------------|--|--|
| jak wyżej.          |                   |  |                   |  |  |
|                     |                   |  |                   |  |  |
|                     |                   |  |                   |  |  |
| .....               | .....             |  | .....             |  |  |
| (miejsowość i data) | sporządził        |  | Akceptował        |  |  |
|                     | (imię i nazwisko) |  | (imię i nazwisko) |  |  |
|                     |                   |  |                   |  |  |

Burmistrz Michałowa

Włodzimierz Konończuk

**Załącznik Nr 5**

do Zarządzenia Nr 83/15

Burmistrza Michałowa

z dnia 07 września 2015r

**TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH PRACOWNIKÓW JEDNOSTKI OŚWIATOWE**

|   |                         |                   |                   |                   |
|---|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Dział .....             |                   |                   |                   |
|   | Rozdział .....          |                   |                   |                   |
| (Nazwa i adres jednostki )  |                         |                   |                   |                   |
| Wyszczególnienie<br>( grup pracowników,<br>rodzaje dodatków, świadczenia<br>pieniężne wypłacane<br>pracownikom) | Wynagrodzenie w złotych |                   |                   |                   |
|   | okres<br>I<br>- VIII    | okres<br>IX - XII | razem rok<br>2015 | okres<br>I - VIII |
| 1   | 2                       | 3                 | 4                 | 5                 |
| <b>1) Nauczyciele: a) dyplomowani</b>   |                         |                   |                   |                   |
| wynagrodzenie zasadnicze  |                         |                   |                   |                   |
| dodatek stażowy   |                         |                   |                   |                   |
| dodatek funkcyjny   |                         |                   |                   |                   |
| dodatek motywacyjny   |                         |                   |                   |                   |

|                                       |  |  |  |  |
|---------------------------------------|--|--|--|--|
|                                       |  |  |  |  |
| dodatek za wychowawstwo               |  |  |  |  |
| dodatek trudnościowy                  |  |  |  |  |
| dodatek za stażystę                   |  |  |  |  |
| godziny ponadwymiarowe                |  |  |  |  |
| Inne                                  |  |  |  |  |
| <b>b) mianowani</b>                   |  |  |  |  |
| wynagrodzenie zasadnicze              |  |  |  |  |
| dodatek stażowy                       |  |  |  |  |
| dodatek funkcyjny                     |  |  |  |  |
| dodatek motywacyjny                   |  |  |  |  |
| dodatek za wychowawstwo               |  |  |  |  |
| dodatek trudnościowy                  |  |  |  |  |
| dodatek za stażystę                   |  |  |  |  |
| godziny ponadwymiarowe                |  |  |  |  |
| Inne                                  |  |  |  |  |
| <b>c) kontraktowi</b>                 |  |  |  |  |
| wynagrodzenie zasadnicze              |  |  |  |  |
| dodatek stażowy                       |  |  |  |  |
| dodatek funkcyjny                     |  |  |  |  |
| dodatek motywacyjny                   |  |  |  |  |
| dodatek za wychowawstwo               |  |  |  |  |
| dodatek trudnościowy                  |  |  |  |  |
| dodatek za stażystę                   |  |  |  |  |
| godziny ponadwymiarowe                |  |  |  |  |
| <b>d) stażyści</b>                    |  |  |  |  |
| wynagrodzenie zasadnicze              |  |  |  |  |
| dodatek stażowy                       |  |  |  |  |
| dodatek funkcyjny                     |  |  |  |  |
| dodatek motywacyjny                   |  |  |  |  |
| dodatek za wychowawstwo               |  |  |  |  |
| dodatek trudnościowy                  |  |  |  |  |
| <b>2) Fundusz Nagród</b>              |  |  |  |  |
| <b>3) Ekwiwalent za urlop</b>         |  |  |  |  |
| <b>4) Zasilek na zagospodarowanie</b> |  |  |  |  |

|  |  |                   |  |  |
|--|--|-------------------|--|--|
| <b>5) Nagrody jubileuszowe</b>   |  |                   |  |  |
| <b>6) Odprawy emerytalne i rentowe</b>   |  |                   |  |  |
| <b>RAZEM NAUCZYCIELE</b>   |  |                   |  |  |
| <b>PRACOWNICY ADMINISTRACJI</b>  |  |                   |  |  |
| wynagrodzenie zasadnicze   |  |                   |  |  |
| dodatek stażowy  |  |                   |  |  |
| dodatek funkcyjny  |  |                   |  |  |
| premia regulaminowa  |  |                   |  |  |
| inne   |  |                   |  |  |
| <b>PRACOWNICY OBSŁUGI</b>  |  |                   |  |  |
| wynagrodzenie zasadnicze   |  |                   |  |  |
| dodatek stażowy  |  |                   |  |  |
| dodatek funkcyjny  |  |                   |  |  |
| premia regulaminowa  |  |                   |  |  |
| inne   |  |                   |  |  |
| <b>Fundusz Nagród</b>  |  |                   |  |  |
| <b>Nagrody jubileuszowe</b>  |  |                   |  |  |
| <b>Odprawy emerytalne</b>  |  |                   |  |  |
|  |  |                   |  |  |
|  |  |                   |  |  |
|  |  |                   |  |  |
| <b>RAZEM ADMINISTRACJA I<br/>OBSŁUGA</b>   |  |                   |  |  |
|  |  |                   |  |  |
| <b>OGÓLEM</b>  |  |                   |  |  |
| 1. W załączeniu przedstawić wykaz poszczególnych pracowników w poszczególnych referatach - podziale składników wyn |  |                   |  |  |
| jak wyżej.   |  |                   |  |  |
|  |  |                   |  |  |
| .....  |  | .....             |  |  |
| (miejscowość i data)   |  | sporządził        |  |  |
|  |  | (imię i nazwisko) |  |  |

**Załącznik Nr 6**

do Zarządzenia Nr 83/15

Burmistrza Michałowa

z dnia 07 września 2015r

|   |  |                                       |                                 |          |  |
|---|--|---------------------------------------|---------------------------------|----------|--|
|   | pieczęć jednostki                                |                                       |                                 |          |  |
|   | Dział.....                                       |                                       |                                 |          |  |
|   | Rozdział .....                                   |                                       |                                 |          |  |
| <b>ZESTAWIENIE</b>  |  |                                       |                                 |          |  |
| <b>przychodów i wydatków dla instytucji kultury / zakładu budżetowego</b> |  |                                       |                                 |          |  |
|   |  |                                       |                                 |          |  |
| <b>Lp.</b>  | <b>Wyszczególnienie (podać tytuły)</b>           | <b>Przewidywane wykonanie 2015 r.</b> | <b>Projekt planu na 2016 r.</b> | <b>%</b> |  |
| <b>1</b>  | <b>2</b>   | <b>3</b>                              | <b>4</b>                        | <b>5</b> |  |
| <b>1.</b>   | <b>Przychody ogółem (2+3) w tym:</b>             | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        |          |  |
| <b>1.1</b>  | Przychody własne                                 |                                       |                                 |          |  |
|   | z tego: wpływy z usług                           |                                       |                                 |          |  |
| <b>1.2</b>  | Dotacja z budżetu                                |                                       |                                 |          |  |
| <b>1.3</b>  | Inne dotacje                                     |                                       |                                 |          |  |
| <b>1.4</b>  | Inne dochody                                     |                                       |                                 |          |  |
| <b>2.</b>   | <b>Koszty działalności ogółem</b>                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        |          |  |
| <b>2.1</b>  | <b>Wynagrodzenia i pochodne</b>                  |                                       |                                 |          |  |
| <b>2.1.1</b>  | Wynagrodzenia osobowe pracowników                |                                       |                                 |          |  |
| <b>2.1.2</b>  | Wynagrodzenia bezosobowe                         |                                       |                                 |          |  |
| <b>2.1.3</b>  | Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych         |                                       |                                 |          |  |
| <b>2.1.4</b>  | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych |                                       |                                 |          |  |







