

ZARZĄDZENIE NR 101/2011
BURMISTRZA MIASTA SULEJÓWEK
z dnia 5 września 2011 r.

w sprawie: szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2012 oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2012 rok i lata następne.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591, z późn. zm.¹) zarządzam, co następuje:

§ 1. Kierownicy jednostek i zakładów budżetowych, dyrektor instytucji kultury, kierownicy referatów oraz pełnomocnicy i koordynatorzy a także pracownicy samodzielnych stanowisk opracowują materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej w szczególności i terminach oraz na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w pełnej klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem 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. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.).

§ 3. Plany finansowe należy opracować w formie tabelaryczno – wartościowej w pełnej klasyfikacji budżetowej wraz z częścią opisową uzasadniającą wykazane i zaplanowane kwoty.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116 poz. 1203, Nr167, poz.1759 z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146 i Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz.675, z 2011 r. Nr 21, poz.113.

§ 4. Przy opracowywaniu planów i materiałów należy uwzględnić podstawowe wskaźniki, dane, prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno-gospodarczej państwa i miasta na 2012 rok, a szczególnie dotyczące:

- 1) średniorocznego wzrostu cen towarów, robót i usług na poziomie 2,8%,
- 2) zakładanej stopy inflacji średniorocznej na poziomie 2,8%,
- 3) polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami na poziomie 2,8%,
- 4) organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych,
- 5) zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zlecone i własne,
- 6) zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy europejskich,
- 7) zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego,
- 8) naliczania i pobierania podatków i opłat lokalnych,
- 9) stosowania ustawy o zamówieniach publicznych.

§ 5. Projekt planu dochodów budżetowych należy przygotować w następujący sposób:

- 1) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację – **załącznik nr 1**,
- 2) stosowane w 2011 roku stawki podatkowe, podatku od nieruchomości, podwyższyć o 2,8% tj. w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem przyjętem na potrzeby budżetu państwa na 2012 rok,
- 3) stosowane w 2011 roku stawki podatkowe podatku od środków transportowych, nie ulegają podwyższeniu,
- 4) po ogłoszeniu ceny skupu 1 kwintala żyta, dokonać wyliczenia podatku rolnego z uwzględnieniem stosowanych ulg i zwolnień,
- 5) planowaną kwotę podatku leśnego wyliczyć po ogłoszeniu średniej ceny sprzedaży drewna przez nadleśnictwa,

- 6) opłatę skarbową na podstawie przewidywanego wykonania za 2011 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach,
- 7) dochody realizowane przez urzędy skarbowe, na podstawie przewidywanego wykonania za 2011 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach,
- 8) subwencje, dotacje, udziały w podatkach, zgodnie z informacją od dysponenta środków,
- 9) dochody z majątku gminy należy planować w oparciu o podjęte decyzje (akty notarialne) w sprawie sprzedaży na raty, a także ewidencję umów najmu i dzierżawy. Planując dochody ze sprzedaży mienia należy sporządzić dokładny wykaz mienia proponowanych do sprzedania i ich wstępną wycenę,
- 10) pozostałe dochody należy planować na podstawie przewidywanego wykonania za 2011 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach.

§ 6. Projekt planu wydatków budżetowych należy przygotować w następujący sposób:

- 1) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z umów. Zadania dodatkowe należy uszeregować według priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej, należy stosować ostrożnie planowanie środków na podwyżki wynagrodzeń, które będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu miasta – **załącznik nr 2,**
- 2) przy planowaniu wydatków w jednostkach oświatowych należy uwzględnić zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły na rok szkolny 2011/2012 oraz projekt arkusza na cztery miesiące roku szkolnego 2012/2013,
- 3) fundusz płac nauczycieli należy planować w oparciu o aktualne stawki zaszeregowania, z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych – **załącznik nr 2.1 i załącznik 2.1a,**

- 4) fundusz płac pozostałych pracowników oświaty należy wyliczyć w oparciu o aktualne stawki zaszeregowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac – **załącznik nr 2.1a i załącznik 2.2,**
- 5) fundusz płac pozostałych pracowników należy wyliczyć w oparciu o aktualne stawki zaszeregowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac – **załącznik nr 4,**
- 6) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy planować w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2011 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080, z późn. zm.),
- 7) składki na ubezpieczenie społeczne należy planować w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t. j. Dz. U. z 2007 r., Nr 11, poz. 74, z późn. zm.),
- 8) składki na Fundusz Pracy należy planować w wysokości określonej w art. 31 ustawy budżetowej na rok 2010 z dnia 22 stycznia 2010 r. (Dz. U. Nr 19, poz. 102 z późn. zm.),
- 9) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 1996 r., Nr 70, poz. 335 z późn. zm.). W odniesieniu do nauczycieli odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (t. j. Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674, z późn. zm.),
- 10) przy planowaniu wydatków bieżących, w tym naprawy i konserwacje należy uwzględnić wskaźniki wymienione w § 4,
- 11) przy planowaniu remontów bieżących, jednostki winny wykazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,

12) wykaz wieloletnich przedsięwzięć na lata 2012-2020 – **załącznik nr 2.3**,

13) plan finansowy zadań zleconych należy sporządzić po uzyskaniu informacji o wysokościach planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na druku stanowiącym – **załącznik nr 2.4**,

14) do projektu planów finansowych należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków. W przypadku wystąpienia nowych wydatków, w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym.

Każda jednostka oświatowa powinna zrobić zestawienie zbiorcze planowanych wydatków jednostki budżetowej na 2012 rok zgodnie z **załącznikiem Nr 2.5**, a pozostałe jednostki zgodnie z **załącznikiem nr 2.6**.

§ 7. Ustala się następujące zasady i tryb opracowania przez dyrektora instytucji kultury materiałów do projektu budżetu miasta na 2012 rok, zawierającego plan działalności uwzględniający:

- 1) plan przychodów, w tym niezbędną kwotę dotacji organizatora z podaniem jej szczegółowego, pisemnego uzasadnienia;
- 2) plan kosztów;

Projekt planu finansowego należy sporządzić na drukach stanowiących **załącznik nr 3 i 4** do zarządzenia.

§ 8. Ustala się następujące zasady i tryb opracowania materiałów do projektu budżetu miasta na 2012 rok przez **zakład budżetowy**:

1. Dyrektor zakładu przygotowuje projekt planu finansowego w zakresie przychodów, w tym dotacji z budżetu, kosztów i innych obciążeń, stanu środków obrotowych, stanu należności i zobowiązań na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej:

- 1) szacowanie przychodów, w tym dotacji z budżetu, opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła przychodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację,
- 2) koszty należy planować na podstawie założeń:
 - a) fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o istniejące zatrudnienie i aktualne stawki zaszeregowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac, przy uwzględnieniu zmian organizacyjnych,
 - b) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy planować w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2011 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080, z późn. zm.),
 - c) składki na ubezpieczenie społeczne należy planować w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2007 r., Nr 11, poz. 74, z późn. zm.),
 - d) składki na Fundusz Pracy należy planować w wysokości określonej w art. 31 ustawy budżetowej na rok 2010 z dnia 22 stycznia 2010 r. (Dz. U. Nr 19, poz. 102 z późn. zm.),
 - e) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 1996 r., Nr 70, poz. 335 z późn. zm.),
 - f) pozostałe koszty bieżące należy planować na poziomie przewidywanego wykonania w 2011 roku z uwzględnieniem kosztów nowych, odejmując koszty jednorazowe z 2011 roku.
- 3) przy planowaniu kosztów należy uwzględnić wskaźniki wymienione w § 4,
- 4) do projektu planu finansowego należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków. W przypadku wystąpienia nowych kosztów, które nie występowały wcześniej w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę umieszczenia w planie finansowym.

§ 9. Należy dążyć do pozyskania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, funduszy celowych oraz innych źródeł budżetowych na zadania miasta, a szczególnie na inwestycje, gdzie warunkiem do wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej jest pisemne potwierdzenie ich otrzymania.

§ 10. Podległe jednostki organizacyjne winny złożyć materiały planistyczne w referacie merytorycznym sprawującym nadzór nad daną jednostką w terminie do **5 października 2011 roku**.

Ostateczną wersję materiałów planistycznych obejmujących merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez referaty, pełnomocników, koordynatorów i pracowników samodzielnych stanowisk oraz podległe jednostki, należy złożyć Burmistrzowi Miasta Sulejówek w nieprzekraczalnym terminie do **15 października 2011 roku**.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
Arkadiusz Sliwa
Arkadiusz Sliwa

Załącznik 2.1

do Zarządzenia Nr 101/2011

z dnia 5.09.2011 r.

Planowany fundusz płac nauczycieli na rok 2012 za okres I – VIII 2012r**A. Nauczyciele stażyci.**

lp	składniki wynagrodzenia	nauczyciele stażyci			
		1*	2	3	4
	liczba etatów				
1	wynagrodzenie zasadnicze				
2	dodatek za wysługę lat				
3	dodatek funkcyjny				
4	dodatek wychowawcy klasy				
5	dodatek motywacyjny				
6	wynagrodzenie za godz. ponadwymiarowe				
7	opiekun stażu				
8	dodatek za warunki pracy				
9	nagroda jubileuszowa				
10	nagroda ze specjalnego funduszu nagród				
11	dodatkowe wynagrodzenie roczne – „13”				
12	zasilek na zagospodarowanie				
13	ZFŚS				
14	doskonalenie zawodowe				

AK

15	zastępstwa doraźne (2%)				
16	pozostałe składniki wynagrodzenia **				

Planowany fundusz płac nauczycieli na rok 2012 za okres I – VIII 2012r

A. Nauczyciele kontraktowi

lp	składniki wynagrodzenia	nauczyciele kontraktowi			
		1*	2	3	4
	liczba etatów				
1	wynagrodzenie zasadnicze				
2	dodatek za wysługę lat				
3	dodatek funkcyjny				
4	dodatek wychowawcy klasy				
5	dodatek motywacyjny				
6	wynagrodzenie za godz. ponadwymiarowe				
7	opiekun stażu				
8	dodatek za warunki pracy				
9	nagroda jubileuszowa				
10	nagroda ze specjalnego funduszu nagród				
11	dotatkowe wynagrodzenie roczne – „13”				
12	zasilek na zagospodarowanie				
13	ZFŚS				
14	doskonalenie				

AK

	zawodowe				
15	zastępstwa doraźne (2%)				
16	pozostałe składniki wynagrodzenia **				

Planowany fundusz płac nauczycieli na rok 2012 za okres I – VIII 2012r

A. Nauczyciele mianowani

lp	składniki wynagrodzenia	nauczyciele mianowani			
		1*	2	3	-
	liczba etatów				
1	wynagrodzenie zasadnicze				
2	dodatek za wysługę lat				
3	dodatek funkcyjny				
4	dodatek wychowawcy klasy				
5	dodatek motywacyjny				
6	wynagrodzenie za godz. ponadwymiarowe				
7	opiekun stażu				
8	dodatek za warunki pracy				
9	nagroda jubileuszowa				
10	nagroda ze specjalnego funduszu nagród				
11	dodatkowe wynagrodzenie roczne – „13”				
12	zasilek na zagospodarowanie				
13	ZFŚS				

AK

14	doskonalenie zawodowe				
15	zastępstwa doraźne (2%)				
16	pozostałe składniki wynagrodzenia **				

Planowany fundusz płac nauczycieli na rok 2012 za okres I – VIII 2012r

A. Nauczyciele dyplomowani.

lp	składniki wynagrodzenia	nauczyciele dyplomowani			
		1*	2	3	-
	liczba etatów				
1	wynagrodzenie zasadnicze				
2	dodatek za wysługę lat				
3	dodatek funkcyjny				
4	dodatek wychowawcy klasy				
5	dodatek motywacyjny				
6	wynagrodzenie za godz. ponadwymiarowe				
7	opiekun stażu				
8	dodatek za warunki pracy				
9	nagroda jubileuszowa				
10	nagroda ze specjalnego funduszu nagród				
11	dotatkowe wynagrodzenie roczne – „13”				
12	zasilek na zagospodarowanie				

AK

13	ZFŚS				
14	doskonalenie zawodowe				
15	zastępstwa doraźne (do 2%)				
16	pozostałe składniki wynagrodzenia **				

Planowany fundusz płac nauczycieli na rok 2012 za okres IX – XII 2012 r.

A. Nauczyciele stażyci,

lp	składniki wynagrodzenia	nauczyciele stażyci			
		1*	2	3	4
	liczba etatów				
1	wynagrodzenie zasadnicze				
2	dodatek za wysługę lat				
3	dodatek funkcyjny				
4	dodatek wychowawcy klasy				
5	dodatek motywacyjny				
6	wynagrodzenie za godz. ponadwymiarowe				
7	opiekun stażu				
8	dodatek za warunki pracy				
9	nagroda jubileuszowa				
10	nagroda ze specjalnego funduszu nagród				
11	dodatkowe wynagrodzenie roczne – „13”				
12	zasilek na				

AK

	zagospodarowanie				
13	ZFSS				
14	doskonalenie zawodowe				
15	zastępstwa doraźne (2%)				
16	pozostałe składniki wynagrodzenia **				

Planowany fundusz płac nauczycieli na rok 2012 za okres IX – XII 2012 r.

A. Nauczyciele kontraktowi

lp	składniki wynagrodzenia	nauczyciele kontraktowi			
		1*	2	3	4
	liczba etatów				
1	wynagrodzenie zasadnicze				
2	dodatek za wysługę lat				
3	dodatek funkcyjny				
4	dodatek wychowawcy klasy				
5	dodatek motywacyjny				
6	wynagrodzenie za godz. ponadwymiarowe				
7	opiekun stażu				
8	dodatek za warunki pracy				
9	nagroda jubileuszowa				
10	nagroda specjalnego funduszu nagród				
11	dodatkowe wynagrodzenie roczne – „13”				

AK

12	zasilek na zagospodarowanie				
13	ZFŚS				
14	doskonalenie zawodowe				
15	zastępstwa doraźne (2%)				
16	pozostałe składniki wynagrodzenia **				

Planowany fundusz plac nauczycieli na rok 2012 za okres IX – XII 2012 r.

A. Nauczyciele mianowani

lp	składniki wynagrodzenia	nauczyciele minowani			
		1*	2	3	-
	liczba etatów				
1	wynagrodzenie zasadnicze				
2	dodatek za wysługę lat				
3	dodatek funkcyjny				
4	dodatek wychowawcy klasy				
5	dodatek motywacyjny				
6	wynagrodzenie za godz. ponadwymiarowe	Ĥ			
7	opiekun stażu				
8	dodatek za warunki pracy				
9	nagroda jubileuszowa				
10	nagroda ze specjalnego funduszu nagród				
11	dodatkowe wynagrodzenie				

AK

	roczne – „13”				
12	zasilek na zagospodarowanie				
13	ZFŚS				
14	doskonalenie zawodowe				
15	zastępstwa doraźne (2%)				
16	pozostałe składniki wynagrodzenia **				

Planowany fundusz płac nauczycieli na rok 2012 za okres IX – XII 2012 r.

A. Nauczyciele dyplomowani

lp	składniki wynagrodzenia	nauczyciele dyplomowani			
		1*	2	3	-
	liczba etatów				
1	wynagrodzenie zasadnicze				
2	dodatek za wysługę lat				
3	dodatek funkcyjny				
4	dodatek wychowawcy klasy				
5	dodatek motywacyjny				
6	wynagrodzenie za godz. ponadwymiarowe				
7	opiekun stażu				
8	dodatek za warunki pracy				
9	nagroda jubileuszowa				
10	nagroda ze specjalnego funduszu nagród				
11	dodatkowe				

AK

	wynagrodzenie roczne – „13”				
12	zasilek na zagospodarowanie				
13	ZFSS				
14	doskonalenie zawodowe				
15	zastępstwa doraźne (2%)				
16	pozostałe składniki wynagrodzenia **				

Dodatkowe wyjaśnienia:

*1- tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym

2- tytuł zawodowy magistra bez przygotowania pedagogicznego , tytuł zawodowy licencjata z przygotowaniem pedagogicznym,

3 – tytuł zawodowy licencjata bez przygotowania pedagogicznego , dyplom ukończenia kolegium nauczycielskiego lub nauczycielskiego kolegium języków obcych,

4 – pozostałe wykształcenie

** - proszę wymienić jakie i określić ich wysokość

AK

/jednostka/

- Materiały planistyczne -
Projekt planowanych wynagrodzeń na rok 2012 w jednostkach oświatowych w § 4010, 4110, 4120, 4040, 4170

Załącznik Nr 2.1a
do Zarządzenia Nr 101/2011
z dnia 5.09.2011 r.

NAUCZYCIELE

Lp.	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Plan na 2012 rok bez planowanego wzrostu i odpraw emerytalnych	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Planowany wzrost

ADMINISTRACJA

Lp.	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Liczba etatów	Plan na 2012 rok	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Planowany wzrost

OBSŁUGA

Lp.	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie 2011 r.	Liczba etatów	Plan na 2012 rok	w tym:		Planowany wzrost
							Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	

11/11

Planowany fundusz płac administracji i obsługi szkoły na rok 2012

LP	SKŁADKI WYNAGRODZENIA /ADMINISTRACJA	KWOTA	UWAGI
1.	Wynagrodzenie zasadnicze		
2.	Dodatek za wysługę lat		
3.	Dodatek funkcyjny wynikający z pełnienia funkcji kierowniczej		
4.	Premia		
5.	Nagroda jubileuszowa		
6.	Nagroda ze specjalnego funduszu nagród		
7.	Odprawy emerytalne i rentowe		
8.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
9.	Dodatki za warunki pracy		
10.	Pozostałe składniki wynagrodzenia (proszę wymienić jakie i określić ich wysokość)		
11.	RAZEM		
	SKŁADNIKI WYNAGRODZENIA/OBSŁUGA		
12.	Wynagrodzenie zasadnicze		
13.	Dodatek za wysługę lat		
14.	Premia		
15.	Nagroda jubileuszowa		
16.	Nagroda ze specjalnego funduszu nagród		
17.	Odprawy emerytalne i rentowe		
18.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
19.	Dodatki za warunki pracy		
20.	Pozostałe składniki wynagrodzenia (proszę wymienić jakie i określić ich wysokość)		
21.	RAZEM		
22.	OGÓLEM:ADMINISTRACJA I OBSŁUGA		
23.	LICZBA ETATÓW		

ASL

Zestawienie zbiorcze planowanych oświatowych wydatków
jednostki budżetowej na 2012 r.

Lp.	Nazwa	Kwota
1	2	3
1.	Fundusz płac nauczycieli	
2.	Wydatki dotyczące płac administracji i obsługi	
3.	Wydatki rzeczowe	
	RAZEM	

AK

Zestawienie zbiorcze planowanych wydatków jednostki budżetowej na 2012 r.

L.p.	Nazwa	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia	
3.	Wydatki rzeczowe	
	RAZEM	

AK

.....
/instytucja kultury/

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 101/2011
z dnia 5.09.2011 r.

- Materiały planistyczne -
Zestawienie przychodów i kosztów planowanych na rok 2012

Poz.	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2011 r.	Plan na 2012 r.	% 5:4
					1
PRZYCHODY OGÓLEM w tym:					
1		-dotacje z budżetu gminy			
2		-wpływy z usług			
3		-darowizny			
...		...			
KOSZTY OGÓLEM w tym:					
1					
2					
3					
...					

Kalkulacja wraz ze szczegółowym uzasadnieniem poszczególnych pozycji przychodów i kosztów

.....
podpis kierownika referatu

.....
podpis kierownika wydziału

AK

