

Zarządzenie nr.....<sup>292</sup>  
**Prezydenta Miasta Torunia**  
z dnia.....<sup>27</sup>.07.2005 r.

w sprawie podstawowych założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu miasta Torunia na rok 2006 oraz wprowadzenia „Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2006”.

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz.1591, z 2002r. Nr 23, poz.220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz.1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz.1568, z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167 poz. 1759) oraz uchwały nr 178/95 Rady Miejskiej Torunia z dnia 29 czerwca 1995r. w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

**Prezydent Miasta Torunia**  
**zarządza, co następuje:**

§1. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta Torunia do opracowania projektów planów finansowo – rzeczowych właściwych części budżetu miasta, przy uwzględnieniu obowiązujących uregulowań prawnych, a w szczególności : ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2003 r. nr 203, poz. 1966 z późn. zm.), ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. nr 15 poz. 148 z późn. zm.) oraz zgodnie z wytycznymi zawartymi w „Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2006” – stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§2. Ustala się następujące zasady obowiązujące przy planowaniu dochodów i wydatków budżetowych:

1) optymalizacji dochodów – rozumianej jako:

- a) tworzenie odpowiedniego systemu zachęt do rozwoju lokalnej przedsiębiorczości poprzez stosowanie przewidzianych prawem ulg i zwolnień w podatkach i opłatach lokalnych,
- b) wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł dochodów w celu pozyskania środków finansowych na realizację zadań miasta – w tym z budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych, funduszy strukturalnych Unii Europejskiej,
- c) podejmowanie działań na rzecz poprawy ściągальności dochodów z tytułu należnych danin publicznych, opłat oraz dochodów z mienia,
- d) racjonalna gospodarka w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży majątku, rzeczy i praw oraz świadczenia usług,

2) racjonalizacji wydatków – rozumianej jako:

- a) oszczędne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi,
- b) finansowanie w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, których realizacja wynika z przepisów obowiązującego prawa oraz zadań kontynuowanych – znajdujących się w fazie realizacji,
- c) podejmowanie działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych,
- d) realizacja zadań przy współudziale i współfinansowaniu podmiotów zewnętrznych,

- e) wykorzystanie różnorodnych instytucji i instrumentów finansowych w celu zmniejszenia kosztów obsługi zadłużenia miasta.

§3. Ustala się następujące zasady obowiązujące przy planowaniu wydatków bieżących budżetu miasta na rok 2006:

- 1) wprowadza się limity środków na wydatki bieżące dla poszczególnych dysponentów części budżetu miasta – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Urzędu Miasta i Gminy do przygotowania projektów planów wydatków na rok 2006 zgodnego z limitem, o którym mowa w pkt 1 oraz z zachowaniem zasady, iż poziom wydatków na wynagrodzenia i pochodne nie może przekroczyć 100% przewidywanego wykonania w roku 2005. Projekty na kwoty przekraczające wskazane limity nie będą akceptowane,
- 3) zwiększenie limitu środków na wydatki może nastąpić wyłącznie na wniosek kierownika jednostki organizacyjnej Urzędu Miasta lub Gminy złożony do Prezydenta Miasta Torunia. Do wniosku zawierającego uzasadnienie oraz kalkulację wnioskowanego zwiększenia środków winien być dołączony projekt planu finansowo – rzeczowego sporządzony na wzorze stanowiącym załącznik nr 2 do „Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2006”.

§4. Wydatki na realizację inwestycji planuje się w budżecie miasta na rok 2006 zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym z wyłączeniem wydatków na zakup gotowych środków trwałych, których rzeczowy zakres określony zostanie po weryfikacji propozycji przedstawionych w projektach planów finansowych przez poszczególne jednostki organizacyjne.

§5. Dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków należy przyjąć wskaźniki i stawki określone w założeniach do ustawy budżetowej na 2006 r. , tj. w szczególności:

- a) wskaźnik dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych – 1,5 %,
- b) wysokość stopy referencyjnej NBP – 5%,
- c) średnioroczny kurs złotego w relacji do euro – 4,07 zł.

§6. Rodzaje materiałów planistycznych oraz sposób i terminy ich sporządzenia określa „Instrukcja planowania budżetu miasta Torunia na rok 2006”. Materiały zaakceptowane przez osoby nadzorujące prace poszczególnych jednostek organizacyjnych UMT i Gminy należy składać w Wydziale Budżetu i Księgowości.

§7. Informacja o stanie mienia komunalnego określona w art. 120 ustawy o finansach publicznych opracowana przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami stanowić będzie odrębny materiał towarzyszący projektowi uchwały budżetowej.

§8. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

§9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

26.07.2005

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu i Księgowości

Magdalena Błaszczyk  
pod względem prawnym  
RADCA PRAWNY

25.07.05 Jolanta Zyman  
TR-535

Skarbnik Miasta Torunia

mgr Bolesław Tymolewski

rezydującego Miasta Torunia

Michał Zaleski

**Limity środków na wydatki bieżące do projektu budżetu miasta Torunia na 2006r.**

| L.p. | dysponent środków  | limit na 2006r.    |
|------|--|--------------------|
| 1    | <b>Biuro Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego</b>                    | <b>10 000</b>      |
| 2    | <b>Biuro Informatyzacji</b>  | <b>730 000</b>     |
| 3    | <b>Biuro Miejskiego Konserwatora Zabytków</b>                        | <b>1 850 000</b>   |
| 4    | <b>Biuro Rady Miasta</b>   | <b>680 000</b>     |
| 5    | <b>Miejska Pracownia Urbanistyczna</b>                               | <b>1 120 000</b>   |
| 6    | <b>Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie</b>                               | <b>25 300 000</b>  |
|      | <i>utrzymanie MOPR</i>   | <i>4 620 000</i>   |
|      | <i>pozostałe zadania</i>   | <i>20 680 000</i>  |
| 7    | <b>Miejski Zarząd Dróg ogółem, w tym:</b>                            | <b>30 600 000</b>  |
|      | <i>utrzymanie MZD:</i>   | <i>3 230 000</i>   |
|      | <i>remonty kapitałne dróg:</i>                                       | <i>12 300 000</i>  |
|      | <i>bieżące remonty, utrzymanie, oświetlenie i oczyszczanie dróg:</i> | <i>15 070 000</i>  |
| 8    | <b>Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego</b>                     | <b>170 000</b>     |
| 9    | <b>Powiatowy Urząd Pracy</b>   | <b>2 080 000</b>   |
| 10   | <b>Straż Miejska</b>   | <b>4 200 000</b>   |
| 11   | <b>Wydział Edukacji i Sportu</b>                                     | <b>193 000 000</b> |
| 12   | <b>Wydział Ewidencji i Rejestracji</b>                               | <b>2 300 000</b>   |
| 13   | <b>Wydział Gospodarki Komunalnej</b>                                 | <b>990 000</b>     |
| 14   | <b>Wydział Gospodarki Nieruchomościami</b>                           | <b>430 000</b>     |
| 15   | <b>Wydział Informacji, Promocji i Turystyki</b>                      | <b>1 780 000</b>   |
| 16   | <b>Wydział Inwestycji i Remontów</b>                                 | <b>5 830 000</b>   |
| 17   | <b>Wydział Inwestycji Strategicznych i Obsługi Inwestorów</b>        | <b>250 000</b>     |
| 18   | <b>Wydział Kultury</b>   | <b>10 150 000</b>  |
| 19   | <b>Wydział Ochrony Ludności</b>                                      | <b>280 000</b>     |
| 20   | <b>Wydział Organizacyjny</b>   | <b>23 000 000</b>  |
| 21   | <b>Wydział Podatków i Windykacji</b>                                 | <b>270 000</b>     |
| 22   | <b>Wydział Rozwoju i Projektów Europejskich</b>                      | <b>580 000</b>     |
| 23   | <b>Wydział Środowiska i Zieleni</b>                                  | <b>2 760 000</b>   |
| 24   | <b>Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej</b>                         | <b>6 550 000</b>   |
| 25   | <b>Miejski Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności</b>             | <b>50 000</b>      |
| 26   | <b>Miejski Zakład Komunikacji</b>                                    | <b>3 500 000</b>   |
| 27   | <b>Wydział Świadczeń Rodzinnych</b>                                  | <b>14 400 000</b>  |
| 28   | <b>Wydział Budżetu i Księgowości</b>                                 | <b>16 440 000</b>  |
| 29   | <b>rezerwy ogólna i celowe</b>                                       | <b>6 700 000</b>   |
|      | <b>OGÓLEM:</b>   | <b>356 000 000</b> |

## INSTRUKCJA PLANOWANIA BUDŻETU MIASTA TORUNIA NA ROK 2006

§1. Projekt budżetu Miasta Torunia na rok 2006 sporządza Wydział Budżetu i Księgowości na podstawie materiałów składanych przez jednostki organizacyjne Urzędu Miasta Torunia i nadzorowane przez nie jednostki gminne.

§2. Jednostki organizacyjne UMT opracowują plany finansowo-rzeczowe w układzie klasyfikacji ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U.z 2004 r. Nr 209 poz.2132 z późn. zm.).

§3. Materiały do projektu budżetu należy opracować na podstawie informacji o :

- a) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu miasta z uwzględnieniem planowanych bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2006 r,
- b) wysokości stawek podatkowych, taryf, marż i opłat, obowiązujących w roku 2005 - z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie w roku 2006 oraz nowych zamierzeń, które są przewidziane przez Prezydenta Miasta Torunia na rok 2006,
- c) planowanych zmianach ilościowych i jakościowych w strukturze mienia komunalnego, strukturze demograficznej, strukturze zobowiązań i innych mających wpływ na poziom dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu miasta,
- d) zatwierdzonym przez Prezydenta Miasta Torunia limicie etatów na 2006 rok.

§4. Zadania realizowane w całości ze środków budżetu państwa ujmowane będą w budżecie miasta po otrzymaniu informacji o wysokości wielkości dotacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

§5. Wydziały i jednostki gminne zobowiązane są do opracowania i przedłożenia w Wydziale Budżetu i Księgowości projektów planów finansowo-rzeczowych opracowanych dla zadań realizowanych ze środków budżetu miasta (zaakceptowanych przez osoby nadzorujące pracę tychże jednostek) w terminie **do dnia 02 września 2005 r.** - w szczególności określonej w następujących załącznikach:

1. **projekt dochodów budżetu miasta Torunia na rok 2006** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej - **załącznik nr 1**

W projektach planów finansowo – rzeczowych należy ująć odrębnie każdy pozyskany tytuł, który stanowić będzie odnośnik zadaniowy, przy jednoczesnym jego podziale na paragrafy. W projektach należy także uwzględnić przewidywane zmiany poziomu dochodów, które wynikać będą ze zmian ilościowych oraz zmian stawek, opłat, taryf, itp.

2. **projekt wydatków budżetu miasta Torunia na rok 2006** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej - **załącznik nr 2**

Przez zadanie rzeczowe należy rozumieć zadanie wykonywane przez jednostki organizacyjne, osoby prawne i fizyczne finansowane z budżetu miasta. Celem jest osiągnięcie określonego jakościowego i ilościowego rezultatu służącego mieszkańcom.

W danym rozdziale klasyfikacji budżetowej należy określić syntetycznie (hasłowo) rodzaj zadań rzeczowych składających się na realizację pozycji wydatków budżetowych.

Wydatki inwestycyjne należy ująć jako **odrębne** zadanie.

Szczegółowość danych zawartych w ww. załącznikach odpowiadać winna zasadom określonym w ustawie o finansach publicznych co oznacza konieczność ich przedstawienia w podziale na poszczególne paragrafy :

|  |                 |
|--|-----------------|
| wynagrodzenia :                                    | od 4010 do 4100 |
| poходne od wynagrodzeń:                            | 4110, 4120      |
| odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych : | 4440            |

|           |   |
|-----------|---|
| dotacje : | od 2420 do 2590, od 2650 do 2660, 2710 do 2730, od 2810 do 3000 |
|-----------|---|

|                    |  |
|--------------------|--|
| wydatki majątkowe: | 6010, 6020, 6050 do 6140, 6210 do 6230, 6260 do 6270 |
| pozostałe wydatki: | paragrafy pozostałych wydatków bieżących.            |

**3. projekt przeciętnego wynagrodzenia osobowego na rok 2006** - załączniki nr 3

W załącznikach należy wyszczególnić przeciętne wynagrodzenia i etaty odrębnie dla każdego działu i rozdziału. W przypadku zakładów budżetowych objętych tą samą klasyfikacją budżetową, a stanowiących osobny rodzaj działalności, wymienić należy każdą jednostkę organizacyjną.

**4. projekt wydatków inwestycyjnych na rok 2006** - załącznik nr 4

Wydatki na zadania inwestycyjne należy zaplanować w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym oraz z uwzględnieniem przewidywanych zmian w poziomie ich finansowania w roku 2006 oraz w latach następnych.

Przy wypełnianiu tabeli należy pamiętać o obowiązku uzupełnienia danych w kolumnach od 10 do 12.

**5. projekt przychodów i wydatków na rok 2006 jednostek prowadzących działalność w formie gospodarki pozabudżetowej** - załącznik nr 5

W załącznikach należy podać odrębnie zbiorczy plan finansowy każdego rozdziału zakładu budżetowego, rachunku dochodów własnych, gospodarstwa pomocniczego.

**6. projekt planu jednostkowego dochodów i wydatków budżetowych na rok 2006** - załącznik nr 6

Wypełnienie tego formularza spełni wymóg art.125 ust.2 i art.126 ust.2 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych ( Dz.U. z 2003r. Nr 15, poz.148 z póź. zm.),§ 4 ust.1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (Dz.U. Nr 100 poz.1077 z póź. zm.) oraz § 2 pkt.2, § 3 i § 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2005 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu (Dz.U. Nr 23 poz.190).

Opracowania te sporządzić należy w szczególności : dział, rozdział i paragraf.

Na podstawie materiałów jednostkowych Wydziały UMT winny sporządzić zbiorcze zestawienia według rozdziałów i paragrafów, będące podstawą do opracowania przez Wydział Budżetu i Księgowości uchwały w sprawie układu wykonawczego budżetu na rok 2006.

**7. projekt planu finansowego zakładu budżetowego / gospodarstwa pomocniczego na rok 2006** - załącznik nr 7

W załącznikach należy wykazać poszczególne pozycje przychodów i kosztów zakładu budżetowego.

**8. projekt planu finansowego rachunku dochodów własnych na rok 2006** - załącznik nr 8

W załącznikach należy podać plany finansowe rachunków dochodów własnych dla każdego rozdziału.

**9. projekt planu finansowego instytucji kultury na rok 2006** - załącznik nr 9

Formularz przeznaczony jest do wypełnienia przez instytucje kultury.

**10. projekt planu finansowego funduszu celowego na rok 2006** - załącznik nr 10

Formularz przeznaczony jest dla:

- a) Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
- b) Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

**11. Odrębnym materiałem do projektu budżetu są objaśnienia, które należy przesłać wraz z załącznikami, a powinny zawierać:**

- uzasadnienie każdej pozycji **dochodów**, gdzie należy omówić przewidywane wykonanie 2005 roku i założenia planu na rok 2006 z uwzględnieniem:
  - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
  - b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
  - c) wprowadzenie nowych źródeł dochodów,
  - d) dochodów jednorazowych lub nie występujących w budżecie w 2005 r.,
  - e) przepisów prawnych, na podstawie których dokonano kalkulacji,
- uzasadnienie każdej pozycji **wydatków** według rozdziałów z uwzględnieniem gospodarki pozabudżetowej, które powinny przedstawiać:
  - a) opis danego rodzaju zadania,
  - b) wskaźniki osobowe zawierające planowane wielkości zatrudnienia i wynagrodzeń,
  - c) omówienie zakresu rzeczowego zadań w poszczególnych pozycjach ze wskazaniem kalkulacji kosztów oraz porównanie z wielkościami roku 2005,
- objaśnienia każdej pozycji **wydatków inwestycyjnych** – a w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji, charakterystykę efektów i efektywność inwestycji, stan przygotowania inwestycji do realizacji i inne istotne informacje.

**12. Informacja o stanie mienia komunalnego** określona w art.120 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych i § 4 uchwały nr 178/95 Rady Miejskiej Torunia z dnia 29 czerwca 1995r. opracowana przez Wydział Gospodarki Nieruchomościami stanowić będzie odrębny materiał towarzyszący projektowi uchwały budżetowej.

26.07.2005  
DYREKTOR  
Wydziału Budżetu i Księgowości  
Mgdałona Flisykowska-Kacprowicz

Prezydent Miasta Torunia  
Michał Zaleski

# DOCHODY

Załącznik nr 1  
do Instrukcji planowania budżetu miasta na rok 2006

## PROJEKT DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA TORUNIA NA ROK 2006 WG ZADAŃ RZECZOWYCH I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

| Nazwa            | Przewidywane wykonanie w roku 2005 | Projekt planu na rok 2006 | w tym: |        |       |
|------------------|------------------------------------|---------------------------|--------|--------|-------|
|                  |                                    |                           | gmina  | powiat | 3 : 2 |
| 1                | 2                                  | 3                         | 4      | 5      | 6     |
| <b>DOCHODY</b>   |                                    |                           |        |        |       |
| Dział .....      |                                    |                           |        |        |       |
| Rozdział .....   |                                    |                           |        |        |       |
| <b>Zadanie 1</b> |                                    |                           |        |        |       |
| Nazwa : .....    |                                    |                           |        |        |       |
| w tym: .....     |                                    |                           |        |        |       |
| § .....          |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| <b>Zadanie 2</b> |                                    |                           |        |        |       |
| Nazwa : .....    |                                    |                           |        |        |       |
| w tym: .....     |                                    |                           |        |        |       |
| § .....          |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| <b>Zadanie 3</b> |                                    |                           |        |        |       |
| Nazwa : .....    |                                    |                           |        |        |       |
| w tym: .....     |                                    |                           |        |        |       |
| § .....          |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| <b>Zadanie 4</b> |                                    |                           |        |        |       |
| Nazwa : .....    |                                    |                           |        |        |       |
| w tym: .....     |                                    |                           |        |        |       |
| § .....          |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |
| .....            |                                    |                           |        |        |       |

\*) niepotrzebne skreślić

**WYDATKI**

**PROJEKT WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA TORUNIA  
NA ROK 2006 WG ZADAŃ RZECZOWYCH I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

| Nazwa                                      | Przewidywane wykonanie w roku 2005 | Projekt planu na rok 2006 | w tym: |        | 3 : 2 |
|--|------------------------------------|---------------------------|--------|--------|-------|
|  |                                    |                           | gmina  | powiat |       |
| 1  | 2                                  | 3                         | 4      | 5      | 6     |
| <b>WYDATKI</b>                             |                                    |                           |        |        |       |
| Dział .....                                |                                    |                           |        |        |       |
| Rozdział .....                             |                                    |                           |        |        |       |
| <b>Zadanie 1</b>                           |                                    |                           |        |        |       |
| Nazwa : .....                              |                                    |                           |        |        |       |
| a) <b>wynagrodzenia osobowe i pochodne</b> |                                    |                           |        |        |       |
| w tym:                                     |                                    |                           |        |        |       |
| §  |                                    |                           |        |        |       |
| 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników     |                                    |                           |        |        |       |
| 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne        |                                    |                           |        |        |       |
| 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne    |                                    |                           |        |        |       |
| 4120 Składki na Fundusz Pracy              |                                    |                           |        |        |       |
| b) <b>pozostałe wydatki</b>                |                                    |                           |        |        |       |
| w tym:                                     |                                    |                           |        |        |       |
| §  |                                    |                           |        |        |       |
| .....                                      |                                    |                           |        |        |       |
| .....                                      |                                    |                           |        |        |       |
| .....                                      |                                    |                           |        |        |       |
| .....                                      |                                    |                           |        |        |       |
| <b>Zadanie 2</b>                           |                                    |                           |        |        |       |
| Nazwa : .....                              |                                    |                           |        |        |       |
| a) <b>wynagrodzenia osobowe i pochodne</b> |                                    |                           |        |        |       |
| w tym:                                     |                                    |                           |        |        |       |
| §  |                                    |                           |        |        |       |
| 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników     |                                    |                           |        |        |       |
| 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne        |                                    |                           |        |        |       |
| 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne    |                                    |                           |        |        |       |
| 4120 Składki na Fundusz Pracy              |                                    |                           |        |        |       |
| b) <b>pozostałe wydatki</b>                |                                    |                           |        |        |       |
| w tym:                                     |                                    |                           |        |        |       |
| §  |                                    |                           |        |        |       |
| .....                                      |                                    |                           |        |        |       |
| .....                                      |                                    |                           |        |        |       |
| .....                                      |                                    |                           |        |        |       |
| .....                                      |                                    |                           |        |        |       |

\*) niepotrzebne skreślić



**GMINA/POWIAT\***

**Projekt przeciętnego wynagrodzenia osobowego na rok 2006**

| 1     | 2        | 3            | 4     | 5  | 6  | 7                           |      | 8 |
|-------|----------|--------------|-------|--|--|-----------------------------|------|---|
|       |          |              |       |  |  | Etaty kalkulatoryjne w roku |      |   |
| Dział | Rozdział | Oznaczenie** | Nazwa | Przeciętne wynagrodzenie osobowe w roku 2005 | Przeciętne wynagrodzenie osobowe w roku 2006 | 2005                        | 2006 |   |
|       |          |              |       |  |  |                             |      |   |

\* niepotrzebne skreślić  
\*\* JB- Jednostka budżetowa  
ZB- Zakład budżetowy  
IK- Instytucja kultury

**GMINA/POWIAT\***

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INWESTYCJI NA ROK 2006**

Załącznik nr 4  
do Instrukcji planowania budżetu miasta na rok 2006

| Dział<br>Rozdz. | Zadanie<br>inwestycyjne       | Termin    |                                     | Nakłady<br>z budżetu<br>w roku 2006<br>ogółem<br>(razem 5+6) | Źródła finansowania nakładów<br>planowanych na rok 2006 |   |   | Środki planowane<br>do pozyskania<br>(nie potwierdzone) |   | Środki<br>niezbędne<br>w roku<br>2007 | Środki<br>niezbędne<br>w roku<br>2008 | Środki<br>niezbędne<br>w następnych<br>latach |   |   |
|-----------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------------|--|---|---|---|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---|
|                 |                               | m-c / rok | Termin<br>zakonńczenia<br>m-c / rok |  | 3   | 4 | 5 | 6   | 7 |                                       |                                       |   | 8 | 9 |
| <b>I</b>        | <b>GMINA</b>                  |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
|                 | Zadanie 1<br>nazwa:           |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
|                 | Zadanie 2<br>nazwa:           |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
|                 | Zadanie 3<br>nazwa:           |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
|                 | Zadanie 4<br>nazwa:           |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
| <b>II</b>       | <b>POWIAT</b>                 |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
|                 | Zadanie 1<br>nazwa:           |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
|                 | Zadanie 2<br>nazwa:           |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
|                 | Zadanie 3<br>nazwa:           |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
|                 | Zadanie 4<br>nazwa:           |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |
| <b>III</b>      | <b>GMINA i POWIAT ogółem:</b> |           |                                     |  |   |   |   |   |   |                                       |                                       |   |   |   |

*M. J. K.*

**GININA/POWIAT\***

**PROJEKT PRZYCHODÓW/DOCHODÓW\* I WYDATKÓW /KOSZTÓW\* NA ROK 2006**  
**JEDNOSTEK PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ W FORMIE**  
**GOSPODARKI POZABUDŻETOWEJ**

| Dział | Wyszczególnienie           | stan funduszu obrotowego na 1.01.2006 r. | przychody / dochody* ogółem | w tym: dotacja z budżetu miasta | suma bilansowa (3 + 4) | wydatki/ koszty* ogółem | w tym: wpłaty do budżetu | stan funduszu obrotowego na 31.12.2006r. | suma bilansowa (7 + 9) |
|-------|----------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|--|------------------------|
| 1     | 2                          | 3  | 4                           | 5                               | 6                      | 7                       | 8                        | 9  | 10                     |
| I     | ZAKŁADY BUDŻETOWE          |  |                             |                                 |                        |                         |                          |  |                        |
| II    | RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH |  |                             |                                 |                        |                         |                          |  |                        |
| III   | GOSPODARSTWA POMOCNICZE    |  |                             |                                 |                        |                         |                          |  |                        |
| IV    | FUNDUSZE CELOWE            |  |                             |                                 |                        |                         |                          |  |                        |
|       | <b>OGÓŁEM I+II+III+IV</b>  |  |                             |                                 |                        |                         |                          |  |                        |

\*) niepotrzebne skreślić

*M. G. 16*

Projekt\*  
Plan\*

**GMINA/POWIAT\***

**Projekt planu jednostkowego dochodów i wydatków  
budżetowych na rok 2006**

Dział .....

Województwo Kujawsko-Pomorskie  
Miasto Toruń

Nazwa jednostki: .....

zł

| Poz. | Wyszczególnienie      | § | Projekt budżetu<br>na rok 2006 |
|------|-----------------------|---|--------------------------------|
| 1    | 2                     | 3 | 4                              |
| 1.   | <b>Dochody ogółem</b> |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
| 2.   | <b>Wydatki ogółem</b> |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |
|      |                       |   |                                |

(\*) niepotrzebne skreślić

Zatwierdzenie planu jednostkowego

.....  
miejscowość i data

.....  
podpis

Dział .....  
 Rozdział .....  
 Nazwa .....

Załącznik nr 7  
 do Instrukcji planowania budżetu miasta na rok 2006

**GMINA/POWIAT\***

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO  
 ZAKŁADU BUDŻETOWEGO / GOSPODARSTWA POMOCNICZEGO\*  
 NA ROK 2006**

| Poz. | Wyszczególnienie                                | §       | Plan na rok 2005 | Przewidywane wykonanie w roku 2005 | Projekt planu na rok 2006 |
|------|---|---------|------------------|------------------------------------|---------------------------|
| 1    | 2   | 3       | 4                | 5                                  | 6                         |
| 1.   | Stan środków obrotowych na początek roku ogółem | x       |                  |                                    |                           |
| 2.   | Przychody                                       | x       |                  |                                    |                           |
|      | w tym:  |         |                  |                                    |                           |
|      | § .....   | § ..... |                  |                                    |                           |
|      | .....   | .....   |                  |                                    |                           |
| 3.   | Koszty  | x       |                  |                                    |                           |
|      | w tym:  |         |                  |                                    |                           |
|      | § .....   | .....   |                  |                                    |                           |
|      | - pozostałe koszty                              |         |                  |                                    |                           |
|      | w tym:  |         |                  |                                    |                           |
|      | .....   | .....   |                  |                                    |                           |
|      | .....   | .....   |                  |                                    |                           |
|      | .....   | .....   |                  |                                    |                           |
|      | .....   | .....   |                  |                                    |                           |
|      | .....   | .....   |                  |                                    |                           |
|      | .....   | .....   |                  |                                    |                           |
| 4.   | Podatek dochodowy                               | x       |                  |                                    |                           |
| 5.   | Stan środków obrotowych na koniec roku          | x       |                  |                                    |                           |

\*) niepotrzebne skreślić

Dział .....  
 Rozdział .....  
 Nazwa .....

Załącznik nr 8  
 do Instrukcji planowania budżetu miasta na rok 2006

**GMINA/POWIAT\***

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH  
 NA ROK 2006**

| Poz. | Wyszczególnienie   | §<br>3  | Plan na rok<br>2005 | Przewidywane<br>wykonanie w roku<br>2005 | Projekt planu na rok<br>2006 |
|------|--|---|---------------------|--|------------------------------|
| 1    | 2  | 3   | 4                   | 5  | 6                            |
| 1.   | Stan środków obrotowych<br>na początek roku ogółem   | x   |                     |  |                              |
| 2.   | Dochody  | x   |                     |  |                              |
|      | w tym:   |   |                     |  |                              |
|      | §<br>.....<br>.....<br>.....   | .....<br>.....<br>.....   |                     |  |                              |
| 3.   | Wydatki  | x   |                     |  |                              |
|      | w tym:   |   |                     |  |                              |
|      | §<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>..... | .....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>.....<br>..... |                     |  |                              |
| 4.   | Stan środków obrotowych<br>na koniec roku  | x   |                     |  |                              |

\*) niepotrzebne skreślić

Dział .....

Rozdział.....

Nazwa .....

Załącznik nr 9  
do Instrukcji planowania budżetu  
na rok 2006

**GMINA/POWIAT\***

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY  
NA 2006 ROK**

| Poz.        | Wyszczególnienie   | Plan na rok 2005 | Przewidywane wykonanie w roku 2005 | Projekt planu na rok 2006 | % 5:3 | % 5:4 |
|-------------|--|------------------|------------------------------------|---------------------------|-------|-------|
| 1           | 2  | 3                | 4                                  | 5                         | 6     | 7     |
| <b>I.</b>   | <b>Przychody ogółem</b>  |                  |                                    |                           |       |       |
|             | w tym :  |                  |                                    |                           |       |       |
|             | 1. dotacja podmiotowa z budżetu miasta   |                  |                                    |                           |       |       |
|             | 2. dotacje pozostałe w tym:<br>- z budżetu miasta<br>- z pozostałych źródeł  |                  |                                    |                           |       |       |
|             | 3. przychody ze sprzedaży usług własnych   |                  |                                    |                           |       |       |
| <b>II.</b>  | <b>Koszty działalności ogółem</b>  |                  |                                    |                           |       |       |
|             | w tym:   |                  |                                    |                           |       |       |
|             | 1. wynagrodzenia<br>w tym:<br>- osobowe<br>- umowy zlecenia i o dzieło   |                  |                                    |                           |       |       |
|             | 2. składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy<br>w tym:<br>- od wynagrodzeń osobowych<br>- od umów zleceń i o dzieło |                  |                                    |                           |       |       |
|             | 3. materiały, usługi, pozostałe  |                  |                                    |                           |       |       |
|             | 4. amortyzacja   |                  |                                    |                           |       |       |
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy (poz.1 - poz.2)</b>   |                  |                                    |                           |       |       |
| <b>IV.</b>  | <b>Średnioroczna liczba zatrudnionych (w przeliczeniu na pełne etaty)</b>  |                  |                                    |                           |       |       |
|             |  |                  |                                    |                           |       |       |

\*) niepotrzebne skreślić

Dział .....

Nazwa .....

Załącznik nr 10  
do Instrukcji planowania budżetu na rok  
2006

G M I N A / P O W I A T \*

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO  
FUNDUSZU CELOWEGO  
NA ROK 2006

| Poz. | Wyszczególnienie   | § | Plan na rok 2005 | Przewidywane wykonanie w roku 2005 | Projekt planu na rok 2006 | % 6:4 | % 6:5 |
|------|--|---|------------------|------------------------------------|---------------------------|-------|-------|
| 1    | 2  | 3 | 4                | 5                                  | 6                         | 7     | 8     |
| 1.   | Stan funduszu na początek roku   | x |                  |                                    |                           |       |       |
| 2.   | Przychody  | x |                  |                                    |                           |       |       |
|      | - dotacje z budżetu państwa  |   |                  |                                    |                           |       |       |
|      | - dotacje z innych funduszy  |   |                  |                                    |                           |       |       |
|      | - przychody własne<br>w tym:<br>.....<br>.....   |   |                  |                                    |                           |       |       |
| 3.   | Wydatki  | x |                  |                                    |                           |       |       |
|      | - wydatki bieżące<br>w tym:<br>.....<br>.....  |   |                  |                                    |                           |       |       |
|      | - wydatki inwestycyjne<br>w tym:<br>- wydatki własne<br>- dotacje inwestycyjne<br>.....<br>..... |   |                  |                                    |                           |       |       |
| 4.   | Stan funduszu na koniec roku   | x |                  |                                    |                           |       |       |

\*) niepotrzebne skreślić