

Zarządzenie Nr 113/2012
Burmistrza Kartuz
z dnia 3 września 2012r.

**w sprawie materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania
projektu budżetu na 2013 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Kartuzy**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz.U. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), w związku z § 1 ust. 1 załącznika do uchwały Nr XLV/577/10 Rady Miejskiej w Kartuzach z dnia 15 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, oraz art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Naczelnik Wydziału Urbanistyki i Inwestycji Urzędu Miejskiego dokona weryfikacji wieloletniego planu inwestycyjnego gminy i przedłoży go Burmistrzowi Kartuz do dnia 28 września 2012r.
2. Kierownicy instytucji kultury opracują i złożą w Wydziale Kultury, Sportu i NGO Urzędu Miejskiego materiały planistyczne do budżetu na rok 2013 wg założeń do projektu budżetu na rok 2013 określonych w załączniku nr 1 do zarządzenia w terminie do dnia 3 października 2012r.
3. Dyrektorzy placówek oświatowych opracują i złożą u Głównego Księgowego Wydziału Oświaty i Edukacji Urzędu Miejskiego projekty planów finansowych na rok 2013 wg założeń do projektu budżetu na rok 2013 określonych w załączniku nr 1 w terminie do dnia 3 października 2012r.
4. Zespół ds. księgowości Wydziału Finansowego przygotowuje i złożą u Skarbnika Kartuz zestawienie dotyczące zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów pożyczek i wyemitowanych obligacji Gminy z uwzględnieniem roku 2013 oraz lat następnych w terminie do dnia 3 października 2012r.
5. Terminy weryfikacji dokumentów planistycznych pod kątem założeń do budżetu na 2013r. określonych w załączniku Nr 1 do zarządzenia zostały określone w załączniku Nr 2 do zarządzenia.
6. Zweryfikowane materiały planistyczne kierownicy jednostek organizacyjnych, osoby kierujące wydziałami w myśl § 12 pkt 9 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu, koordynatorzy zespołów nie wchodzących w skład wydziałów,

pełnomocnicy oraz osoby na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Miejskiego złożą Skarbnikowi Kartuz w terminie **do dnia 11 października 2012r.**

§ 2.

Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, jak również dochodów własnych budżetu Gminy oraz informacji o dotacjach celowych i subwencjach z budżetu państwa, Skarbnik przedstawia Burmistrzowi Kartuz:

- 1) zbiorcze zestawienie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do projektu budżetu na rok 2013 wraz z projektem uchwały budżetowej,
- 2) wieloletnią prognozę finansową Gminy Kartuzy z wykazem wieloletnich przedsięwzięć wraz z projektem uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej w terminie **do dnia 26 października 2012r.**

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Mirosława Lehman

Sporz. M. Woelke

Zatwierdził SKARBNIK KARTUZ


Alicja Szwaba

Założenia do projektu budżetu na rok 2013

1. Z uwagi na obwarowania wynikające z ustawy o finansach publicznych należy bezwzględnie zwiększyć efektywność gospodarowania środkami publicznymi, szczególnie przeznaczonymi na realizację zadań bieżących, poprzez ich racjonalne zaplanowanie na 2013 rok.
W celu ograniczenia wydatków budżetowych należy zwiększyć dyscyplinę poprzez respektowanie zasady celowości, oszczędności oraz zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.
2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2013r. wydziały i zespoły oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miejskiego, instytucje kultury oraz pozostałe gminne jednostki organizacyjne opracowują na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:
 - 1/ planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy przedstawić Burmistrzowi wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży,
 - 2/ pozostałe dochody własne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2012 rok z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych.
 - 3/ wysokość subwencji oraz dotacji celowych na zadania zlecone ustala się w oparciu o dane przekazane odpowiednio przez Ministra Finansów i Wojewodę Pomorskiego.
 - 4/ podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2013 rok w Urzędzie Miejskim i jednostkach organizacyjnych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia na koniec września 2012r. pomnożona przez liczbę etatów. W kwocie przewidzianej na wynagrodzenia należy przewidzieć odpłaty emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.
 - 5/ podstawą planowania wynagrodzeń osobowych i odpisu na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli jest ustawa Karta Nauczyciela, zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2012/2013 oraz regulamin wynagradzania nauczycieli.
 - 6/ wydatki bieżące na dostawę mediów (energia, woda) można przewidywać z uwzględnieniem wzrostu nie większym niż 2,0% w stosunku do planu obowiązującego na dzień 1 stycznia 2012r.
 - 7/ wydatki rzeczowe bieżące planuje się do wysokości nie przekraczającej 85% przewidywanego wykonania za 2012r. z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, które miały miejsce w 2012 roku.
 - 8/ planowane wydatki majątkowe dotyczące zakupów inwestycyjnych określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2013r.

3. Projekty planów finansowych jednostki budżetowe (jednostki oświatowe, GOPS) sporządzają zgodnie ze wzorami określonymi w **tabeli Nr 1** lub **tabeli Nr 1A**.
4. Wzór zestawienia dla zakładu budżetowego określa **tabela Nr 2**,
5. Wzór zestawienia dla instytucji kultury (Muzeum, Galeria) określa **tabela Nr 3**.
6. Wzór zestawienia dla Biblioteki i Centrum Kultury określa **tabela Nr 4**.
7. Wykaz zadań inwestycyjnych jednorocznych (**tabela Nr 5**) sporządzają wydziały, zespoły, i samodzielne stanowiska pracy odpowiedzialne za ich realizację.
8. Wykaz realizowanych dotychczas i prognozowanych przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków z UE (**tabela Nr 6**) sporządzają poszczególne jednostki budżetowe, wydziały oraz zespoły nie wchodzące w skład wydziału odpowiedzialne za realizację przedsięwzięć. (Koordynatorem prac związanych ze sporządzeniem wykazów jest I Zastępca Burmistrza).
9. Wykaz pozostałych przedsięwzięć wieloletnich finansowanych z własnych środków gminy (**tabela Nr 7**) sporządzają poszczególne jednostki budżetowe, wydziały, zespoły nie wchodzące w skład wydziału, samodzielne stanowiska pracy oraz pełnomocnicy zatrudnieni w Urzędzie Miejskim.
10. Wykaz umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (**tabela Nr 8**) sporządzają poszczególne jednostki budżetowe, wydziały, zespoły nie wchodzące w skład wydziału, samodzielne stanowiska pracy oraz pełnomocnicy zatrudnieni w Urzędzie Miejskim.
11. Zestawienia dotyczące planu dochodów i wydatków budżetowych (**tabela Nr 9 i 10**) sporządzają wydziały, zespoły nie wchodzące w skład wydziału, samodzielne stanowiska pracy oraz pełnomocnicy Urzędu Miejskiego odpowiedzialne za ich realizację.
12. Do zestawień tabelarycznych należy dołączyć szczegółowy opis przewidzianych do realizacji zadań generujących dochody i wydatki.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 113/2012
Burmistrza Kartuz
z dnia 3 września 2012r.

Terminy weryfikacji dokumentów planistycznych

Termin	Przedkładający	Weryfikujący
do 5 października 2012r.	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	Skarbnik
do 5 października 2012r.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	Skarbnik
do 5 października 2012r.	Gł. Księgowy Wydziału Oświaty i Edukacji w zakresie dokumentów planistycznych dotyczących jednostek budżetowych	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Wydział Oświaty i Edukacji w zakresie zadań realizowanych w ramach planu finansowego Urzędu Miejskiego	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Wydział Rozwoju Lokalnego	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Wydział Kultury, Sportu i NGO w zakresie zadań realizowanych przez wydział i instytucje kultury	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Wydział Organizacyjny	Skarbnik
do 5 października 2012r.	Sekretarz w zakresie zadań realizowanych przez Wydział Administracyjny i Pion Ochrony	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Urząd Stanu Cywilnego	Skarbnik
do 5 października 2012r.	Wydział Zamówień i Realizacji Projektu	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Zespół ds. Kadr	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Wydział Gospodarki Komunalnej	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Straż Miejska	Skarbnik
do 5 października 2012r.	Stanowisko ds. OSP	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Pełnomocnik ds. przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi oraz zdrowia i osób niepełnosprawnych	Burmistrz
do 5 października 2012r.	Stanowisko ds. bezpieczeństwa i zarządzania kryzysowego	Skarbnik

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO GOPS
NA 2013 ROK W ZAKRESIE ROZDZIAŁU**

Dział:		Przewidyw. Wykonanie 2012r.	Projekt planu na 2013 r.	%wzrostu/spadku
Rozdział:				
I. Dane organizacyjne				
	Zatrudnienie w etatach			
1				
2				
II. Plan dochodów				
§	Treść	Przewidyw. Wykonanie 2012r.	Projekt planu na 2013 r.	
RAZEM DOCHODY		0,00	0,00	
III. Plan wydatków				
§	Treść	Przewidyw. Wykonanie 2012r.	Projekt planu na 2013 r.	
RAZEM WYDATKI		0,00	0,00	

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO OŚWIATOWEJ JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ

NA 2013 ROK W ZAKRESIE ROZDZIAŁU

Tabela Nr 1

Dział:		Przewidyw. Wykonanie 2012r.	Projekt planu na 2013 r.	%Wzrostu/spadku
Rozdział:				
I. Dane organizacyjne				
1	Organizacja			
	Liczba oddziałów			
	Liczba uczniów / wychowanków			
2	Zatrudnienie w etatach (zgodnie z zatwierdzoną organizacją)			
	Liczba etatów pracowników pedagogicznych (według SIO)			
	Liczba etatów pracowników administracji			
	Liczba etatów pracowników obsługi			
II. Plan dochodów				
§	Treść	Przewidyw. Wykonanie 2012r.	Projekt planu na 2013 r.	
RAZEM DOCHODY		0,00	0,00	
III. Plan wydatków				
§	Treść	Przewidyw. Wykonanie 2012r.	Projekt planu na 2013 r.	
RAZEM WYDATKI		0,00	0,00	

PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW NA ROK 2013

.....
(nazwa zakładu budżetowego)

Dział
(symbol i nazwa)

Rozdział.....
(symbol i nazwa)

TABELA nr 2
w zł

Lp	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2012r.	Plan na 2013r.	% wzrostu/spadku	Plan na 2014r.	Plan na 2015r.	Plan na 2016r.
1	Stan środków obrotowych/ funduszu na początek roku	X						
2	PRZYCHODY ogółem							
	w tym:							
	a) dotacja z budżetu							
	b) wpływy z usług-§							
	c) pozostałe przychody wg §							
3	Razem (1+2)		0				0	0
4	WYDATKI ogółem							
	w tym:							
							
							
							
	Wydatki w poszczególnych §§							
5	Stan środków obrotowych na koniec roku (3-4)	X		0			0	0
	w tym:							

	środki pieniężne					
	należności					
	kwota odpisu aktualizującego					
	kwota odsetek od należności niezapłaconych w terminie					
	pozostałe środki obrotowe					
	zobowiązania i inne rozliczenia					
6	Liczba strażników					

miejsowość, data

Sporządził

Zatwierdził

.....

.....

.....

W części opisowej należy przedstawić szczegółową kalkulację poszczególnych źródeł przychodów i wydatków (kosztów) oraz uzasadnienie ewentualnej dotacji z budżetu.

PLAN FINANSOWY NA 2013 ROK

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2012r.	Plan 2013r.	% wzrostu/spadku
1	2	3	4	4
1	PRZYCHODY ogółem			
	w tym:			
	a) dotacja podmiotowa			
	b) pozostałe dotacje			
	c) sprzedaż towarów i wydawnictw			
	d) sprzedaż biletów			
	e) wpływy z najmu i dzierżawy			
	f) wpływy z tytułu darowizn			
	g) wpływy z tytułu sponsoringu			
	h) wpływy z pozostałych tytułów (wymienić źródła)			
			
			
			
			
2	KOSZTY ogółem			
	w tym:			
	1. wynagrodzenia osobowe			
	2. wynagrodzenia bezosobowe			
	3. honoraria			
	4. składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy			
	5. zużycie materiałów			
	6. zużycie energii			
	7. zakup usług remontowych			
	8. zakup pozostałych usług			
	9. podatki i opłaty			
	10. amortyzacja			
	11. usługi telekomunikacyjne			
	12. podróże służbowe i ryczałty za używa sam.			
	11. pozostałe koszty (wymienić źródła)			
			
			
3	WYNIK FINANSOWY			
4	inwestycje i zakupy inwestycyjne			
5	Liczba etatów			

.....
miejsowość, data

.....
sporządził

.....
zatwierdził

W części opisowej należy przedstawić szczegółową kalkulację poszczególnych źródeł przychodów i rodzajów kosztów oraz uzasadnienie dotacji z budżetu.

PLAN FINANSOWY NA 2013 ROK

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2012r.	Plan 2013r.	% wzrostu/spadku	w tym: z kolumny 4	
					Zadania gminne	Zadania powiatowe
1	2	3	4	5	6	7
1	PRZYCHODY ogółem					
	w tym:					
	a) dotacja podmiotowa					
	w tym: od gminy					×
	od powiatu				×	
	b) pozostałe dotacje					
	c) sprzedaż towarów i wydawnictw					
	d) sprzedaż biletów					
	e) wpływy z najmu i dzierżawy					
	f) wpływy z tytułu darowizn					
	g) wpływy z tytułu sponsoringu					
	h) wpływy z pozostałych tytułów (wymienić źródła)					
					
					
					
2	KOSZTY ogółem					
	w tym:					
	1. wynagrodzenia osobowe					
	2. wynagrodzenia bezosobowe					
	3. honoraria					

	4. składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy					
	5. zużycie materiałów					
	6. zużycie energii					
	7. zakup usług remontowych					
	8. zakup pozostałych usług					
	9. podatki i opłaty					
	10. amortyzacja					
	11. usługi telekomunikacyjne					
	12. podróże służbowe i ryczły za używa sam.					
	11. pozostałe koszty (wymienić źródła)					
					
					
					
					
3	WYNIK FINANSOWY					
4	Inwestycje i zakupy inwestycyjne					
5	Liczba etatów					

.....
miejsowość, data

.....
sporządził

.....
zatwierdził

W części opisowej należy przedstawić szczegółową kalkulację poszczególnych źródeł przychodów i rodzajów kosztów oraz uzasadnienie dotacji z budżetu.

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH JEDNOROCZNYCH NA 2013 ROK

.....
(nazwa zespołu UG)

TABELA Nr 5

Nazwa Zadania	Dział	Rozdział	Zakres zadania inwestycyjnego	Wydatki 2013r. w zł

.....
miejsowość, data

.....
sporządził

Realizowane dotychczas i prognozowane przedsięwzięcia z udziałem środków z UE.

Tabela Nr 6

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Rozdział klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Nakłady poniesione dotychczas*	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań	
								2013	2014	2015	2016		
1					bieżące	środ. włas. bież.							
						0	środ. włas. maj.						
							bud. państ. bież.						
						majątkowe	bud. państ. maj.						
						0	środ. UE bież.						
							środ. UE maj.						
						Ogółem	środ. inne bież.						
						0	środ. inne maj.						
	łącznie bieżące	0	0	0	0	0							
	łącznie majątkowe	0	0	0	0	0							
2					bieżące	środ. włas. bież.							
						0	środ. włas. maj.						
							bud. państ. bież.						
						majątkowe	bud. państ. maj.						
						0	środ. UE bież.						
							środ. UE maj.						
						Ogółem	środ. inne bież.						
						0	środ. inne maj.						
	łącznie bieżące	0	0	0	0	0							
	łącznie majątkowe	0	0	0	0	0							
3					bieżące	środ. włas. bież.							
						0	środ. włas. maj.						
							bud. państ. bież.						
						majątkowe	bud. państ. maj.						
						0	środ. UE bież.						
							środ. UE maj.						
						Ogółem	środ. inne bież.						
						0	środ. inne maj.						
	łącznie bieżące	0	0	0	0	0							
	łącznie majątkowe	0	0	0	0	0							

* nakłady poniesione dotychczas - nakłady poniesione w latach poprzednich oraz przewidywane wykonanie w roku 2011

Pozostałe zadania wieloletnie bieżące i inwestycyjne

Tabela Nr 7

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdział klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Nakłady poniesione dotychczas*	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
								2013	2014	2015	2016	
1					bieżące	środ. włas. bież.						0,00
					0	środ. włas. maj.						
						bud. państ. bież.						
					majątkowe	bud. państ. maj.						
					0	środ. inne bież.						
						środ. inne maj.						
					Ogółem	łącznie bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	łącznie majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2					bieżące	środ. włas. bież.						0,00
					0	środ. włas. maj.						
						bud. państ. bież.						
					majątkowe	bud. państ. maj.						
					0	środ. inne bież.						
						środ. inne maj.						
					Ogółem	łącznie bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	łącznie majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
3					bieżące	środ. włas. bież.						0,00
					0	środ. włas. maj.						
						bud. państ. bież.						
					majątkowe	bud. państ. maj.						
					0	środ. inne bież.						
						środ. inne maj.						
					Ogółem	łącznie bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0	łącznie majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

* nakłady poniesione dotychczas – nakłady poniesione w latach poprzednich oraz przewidywane wykonanie w roku 2011.

Wykaz umów, których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok budżetowy

Tabela 8

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdział klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Nakłady poniesione dotychczas*	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
								2013	2014	2015	2016	
1					bieżące	środ. włas. bież.						0,00
					0	środ. włas. maj.						
						bud. państ. bież.						
					majątkowe	bud. państ. maj.						
					0	środ. inne bież.						
					0	środ. inne maj.						
					Ogółem	łącznie bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					0	łącznie majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2					bieżące	środ. włas. bież.						0,00
					0	środ. włas. maj.						
						bud. państ. bież.						
					majątkowe	bud. państ. maj.						
					0	środ. inne bież.						
					0	środ. inne maj.						
					Ogółem	łącznie bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					0	łącznie majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3					bieżące	środ. włas. bież.						0,00
					0	środ. włas. maj.						
						bud. państ. bież.						
					majątkowe	bud. państ. maj.						
					0	środ. inne bież.						
					0	środ. inne maj.						
					Ogółem	łącznie bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					0	łącznie majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*nakłady poniesione dotychczas - nakłady poniesione w latach poprzednich oraz przewidywane wykonanie w roku 2011

.....
miejsowość, data

.....
sporządził

.....
zatwierdził

W części opisowej należy omówić podstawę kalkulowania poszczególnych źródeł dochodów.

Do powyższej tabeli odpowiednie zespoły i Wydziały Urzędu Gminy odpowiedzialne za realizację źródeł dochodów dołączają:

- wykaz zawartych umów dzierżawy nieruchomości,
 - wykaz zawartych umów najmu,
 - wykaz umów dotyczących wieczystego użytkowania,
 - wykaz umów dotyczących ratalnej sprzedaży mieszkań,
 - wykaz decyzji dotyczących przekształcania prawa wieczystego użytkowania w prawo własności
 - wykaz obowiązujących decyzji ustalających opłaty za zajęcie pasa ruchu drogowego
- z podaniem kwot przypadających do zapłaty w 2012r. wynikających z treści zawartych umów.

.....
miejsowość, data

.....
sporządził

.....
zatwierdził

W kolumnie 3 należy przedstawić zakres rzeczowy planowanych w 2012r. zakupów towarów, usług oraz remontów, w tym wynikających z wcześniej zawartych umów, jak też należnych opłat wynikających z otrzymanych przez gminę decyzji.