

Zarządzenie Nr 96/2014
Burmistrza Kartuz
z dnia 10 września 2014r.

w sprawie materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania
projektu budżetu na 2015 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. z 2013r., poz. 594 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. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Naczelnicy Wydziałów, zespoły i samodzielne stanowiska realizujący zadania inwestycyjne dokonają weryfikacji zadań inwestycyjnych jednorocznych i przedsięwzięć wieloletnich i przedłożą go Burmistrzowi Kartuz **do dnia 10 października 2014r.**
2. Kierownicy instytucji kultury opracują i złożą w Wydziale Kultury, Sportu i NGO Urzędu Miejskiego materiały planistyczne do budżetu na rok 2015 wg założeń do projektu budżetu na rok 2015 określonych w **załączniku nr 1** do zarządzenia w terminie **do dnia 10 października 2014r.**
3. Dyrektorzy placówek oświatowych kierujący jednostką organizacyjną opracują i złożą u Głównego Księgowego Wydziału Oświaty i Edukacji Urzędu Miejskiego projekty planów finansowych na rok 2015 wg założeń do projektu budżetu na rok 2015 określonych w załączniku nr 1 w terminie **do dnia 10 października 2014r.**
4. Zespół ds. księgowości Wydziału Finansowego przygotuje i złożą u Skarbnika Kartuz zestawienie dotyczące zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów pożyczek i wyemitowanych obligacji Gminy z uwzględnieniem roku 2015 oraz lat następnych w terminie **do dnia 10 października 2014r.**
5. **Zweryfikowane** materiały planistyczne osoby kierujące wydziałami w myśl § 12 pkt 9 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu, pełnomocnicy oraz osoby na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Miejskiego złożą Skarbnikowi Kartuz w terminie **do dnia 15 października 2014r.**

§ 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 2015 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 10 listopada 2014r.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Mirosława Lehman

Anna H. Welke

zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym:
RP 07 X 20 11 r.
data: 10.09.2014 podpis: [signature]

Założenia do projektu budżetu na rok 2015

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 2015 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 2015r. 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 2014 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 2015 rok w Urzędzie Miejskim i jednostkach organizacyjnych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia na koniec września 2014r. pomnożona przez liczbę etatów. W kwocie przewidzianej na wynagrodzenia należy przewidzieć odprawy 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 2014/2015 oraz regulamin wynagradzania nauczycieli.
 - 6/ wydatki bieżące na dostawę mediów (m.in. energia, woda) można przewidywać z uwzględnieniem wzrostu nie większym niż wskaźnik inflacji w I półroczu 2014r. wynoszący 0,3% w stosunku do planu obowiązującego na dzień 1 stycznia 2014r.
 - 7/ wydatki rzeczowe bieżące planuje się do wysokości nie przekraczającej przewidywanego wykonania za 2014r. z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, które miały miejsce w 2014 roku.
 - 8/ planowane wydatki majątkowe dotyczące zakupów inwestycyjnych określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2015r.

3. Projekty planów finansowych jednostki oświatowe sporządzają zgodnie ze wzorem określonym w tabeli Nr 1A i 1B.
4. Projekty planów finansowych Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej sporządza zgodnie ze wzorami określonymi w tabeli Nr 2A, 2B i tabeli Nr 10.
5. Wzór zestawienia dla zakładu budżetowego określa tabela Nr 3.
6. Wzór zestawienia dla instytucji kultury (Muzeum, Galeria) określa tabela Nr 4 i tabela Nr 9.
7. Wzór zestawienia dla Biblioteki i Centrum Kultury określa tabela Nr 5 i tabela Nr 9.
8. Wykaz zadań inwestycyjnych jednorocznych (tabela Nr 6) sporządzają wydziały, zespoły, i samodzielne stanowiska pracy odpowiedzialne za ich realizację.
9. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich bieżących (tabela 6A) i majątkowych (tabela 6B) sporządzają wydziały, zespoły, i samodzielne stanowiska pracy odpowiedzialne za ich realizację.
10. Zestawienia dotyczące planu dochodów i wydatków budżetowych (tabela Nr 7 i 8) sporządzają wydziały, zespoły nie wchodzące w skład wydziału, samodzielne stanowiska pracy oraz pełnomocnicy Urzędu Miejskiego odpowiedzialne za ich realizację.
11. Kalkulację wynagrodzeń sporządzają wydziały, zespoły nie wchodzące w skład wydziału, samodzielne stanowiska pracy, pełnomocnicy Urzędu (jeśli w projekcie ich planu wydatków występuje grupa WYNAGRODZENIA I SKŁADKI OD NICH NALICZANE). Wzór kalkulacji zatrudnienia i wynagrodzeń określa tabela 10.

Do zestawień tabelarycznych należy dołączyć **szczegółowy opis** przewidzianych do realizacji zadań oraz **wykaz umów** generujących dochody i wydatki.

.....
nazwa jednostki

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO OŚWIATOWEJ JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ NA 2015 ROK

Dział:		Przewidywane wykonanie 2014r.	Plan na 2015 rok	%
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	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plan na 2015 rok	%
RAZEM DOCHODY				
III. Plan wydatków				
§	Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plan na 2015 rok	%
RAZEM WYDATKI				

.....
data i podpis

.....
nazwa jednostki

PROJEKT PLANU RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTKI OŚWIATOWEJ NA 2015 ROK

Dział:		Przewidywane wykonanie 2014r.	Plan na 2015 rok	%
Rozdział:				
I. Plan dochodów				
§	Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plan na 2015 rok	%
RAZEM DOCHODY				
I. Plan wydatków				
§	Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plan na 2015 rok	%
RAZEM WYDATKI				

.....
data i podpis

Tabela 2A

.....

nazwa jednostki

PROJEKT PLANU DOCHODÓW GOPS

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie dochodów	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Plan na 2015 rok	
					budżet gminy	dotacje celowe

.....

data i podpis

Tabela 2B

.....
nazwa jednostki**PROJEKT PLANU WYDATKÓW GOPS**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie wydatków	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Plan na 2015 rok	
					budżet gminy	dotacje celowe

.....
data i podpis

.....
nazwa

PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW NA ROK 2015

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plan na 2015 rok	%
1.	Stan środków obrotowych / funduszu na początek roku				
2.	PRZYCHODY ogółem				
	w tym:				
	a) dotacja z budżetu				
	b) wpływy z usług - §				
	c) pozostałe przychody				
	wg §				
3.	Razem (1+2)				
4.	WYDATKI ogółem				
	w tym:				
				
				
				
5.	Stan środków obrotowych na koniec roku (3-4)				
	w tym:				
	środki pieniężne				
	należności				
	kwota odpisu aktualizującego				
	kwota odsetek niezapłaconych w terminie				
	pozostałe środki obrotowe				
	zobowiązania i inne rozliczenia				
6.	Liczba etatów				

.....
data i podpis

.....
nazwa jednostki

PLAN FINANSOWY NA 2015 ROK

PRZYCHODY

Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plana na 2015 rok	%
dotacja podmiotowa			
pozostałe dotacje			
sprzedaż towarów i wydawnictw			
sprzedaż biletów			
wpływy z najmu i dzierżawy			
wpływy z tytułu darowizn			
wpływy z tytułu sponsoringu			
wpływy z pozostałych źródeł (jakich?)			
.....			
.....			
Suma			

KOSZTY

1) Pokrywane z dotacji

Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plana na 2015 rok	%
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 8)			
pochodne od wynagrodzeń			
amortyzacja			
materiały (jakie?)			
.....			
.....			
energia (elektryczna, ciepło, woda, ścieki)			
usługi (jakie?)			
.....			
.....			
świadczenia na rzecz pracowników (np.badania, odpis na zfs)			
.....			
.....			
podatki i opłaty (jakie?)			
.....			
.....			
pozostałe koszty i opłaty (jakie?)			
.....			
.....			
Suma			

2) Pokrywane z innych przychodów

Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plana na 2015 rok	%
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 8)			
pochodne od wynagrodzeń			
amortyzacja			
materiały (jakie?)			
.....			
.....			
energia (elektryczna, ciepło, woda, ścieki)			
usługi (jakie?)			
.....			
.....			
świadczenia na rzecz pracowników (np. badania, odpis na zfs)			
.....			
.....			
podatki i opłaty (jakie?)			
.....			
.....			
pozostałe koszty i opłaty (jakie?)			
.....			
.....			
Suma			

.....
data i podpis

.....
nazwa jednostki

PLAN FINANSOWY NA 2015 ROK

PRZYCHODY

Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plana na 2015 rok	%
dotacja podmiotowa, w tym:			
od gminy			
od powiatu			
dotacja celowa			
pozostałe dotacje			
sprzedaż towarów i wydawnictw			
sprzedaż biletów			
wpływy z najmu i dzierżawy			
wpływy z tytułu darowizn			
wpływy z tytułu sponsoringu			
wpływy z pozostałych źródeł (jakich?)			
.....			
.....			
Suma			

KOSZTY

1) Pokrywane z dotacji podmiotowej

Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.		Plana na 2015 rok	
	zad.gminne	zad.powiatowe	zad.gminne	zad.powiatowe
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 8)				
poходne od wynagrodzeń				
amortyzacja				
materiały (jakie?)				
.....				
.....				
energia (elektryczna, ciepło, woda, ścieki)				
usługi (jakie?)				
.....				
.....				
świadczenia na rzecz pracowników (np. badania, odpis na zfsś)				
.....				
.....				
podatki i opłaty (jakie?)				
.....				
.....				
pozostałe koszty i opłaty (jakie?)				
.....				
.....				
Suma				

2) Pokrywane z dotacji celowej

Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plana na 2015 rok
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 8)		
pochodne od wynagrodzeń		
materiały (jakie?)		
.....		
.....		
energia (elektryczna, ciepło, woda, ścieki)		
usługi (jakie?)		
.....		
.....		
świadczenia na rzecz pracowników (np. badania, odpis na zfs)		
.....		
.....		
podatki i opłaty (jakie?)		
.....		
.....		
pozostałe koszty i opłaty (jakie?)		
.....		
.....		
Suma		

3) Pokrywane z innych przychodów

Treść	Przewidywane wykonanie 2014r.	Plana na 2015 rok
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 8)		
pochodne od wynagrodzeń		
amortyzacja		
materiały (jakie?)		
.....		
.....		
energia (elektryczna, ciepło, woda, ścieki)		
usługi (jakie?)		
.....		
.....		
świadczenia na rzecz pracowników (np. badania, odpis na zfs)		
.....		
.....		
podatki i opłaty (jakie?)		
.....		
.....		
pozostałe koszty i opłaty (jakie?)		
.....		
.....		
Suma		

.....
data i podpis

Tabela 6

.....
wydział/zespół

Wykaz zadań inwestycyjnych jednorocznych na 2015 rok

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Zakres zadania inwestycyjnego (opis)	Plan na 2015 rok

.....
data i podpis

Tabela 6A

.....
nazwa zespołu/wydziału

PROJEKT PLANU PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH BIEŻĄCYCH

Lp.	Dział-Rozdział	Nazwa zadania (opis)	Podmiot realizujący	Okres realizacji		Plan na 2015 rok, w tym:		Pozostałe lata									
				od	do	2016		2017		2018		2019		2020			
						środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane		

.....
data i podpis

.....
nazwa zespołu/wydziału

PROJEKT PLANU PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH MAJĄTKOWYCH

Lp.	Dział-Rozdział	Nazwa zadania (opis)	Podmiot realizujący	Okres realizacji		Plan na 2015 rok, w tym:		Pozostałe lata												
				od	do	2016		2017		2018		2019		2020						
						środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane					

.....
data i podpis

Tabela 7

.....
nazwa zespołu/wydziału

PROJEKT PLANU DOCHODÓW

Lp.	Źródła dochodów	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Plan na 2015 rok	%
1.	Dochody bieżące, z tego:						
2.	Dochody majątkowe, z tego:						
				SUMA			

.....
data i podpis

Tabela 8

.....
nazwa zespołu/wydziału

PROJEKT PLANU WYDATKÓW

Lp.	Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie wydatku	Uzasadnienie celowości wydatku (wymienić przeznaczenie wydatku i wskazać kwotę)	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Plan na 2015 rok	%
					SUMA			

.....
data i podpis

Tabela 9

.....
nazwa wydziału/zespołu

KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2014 rok	Plan na 2015rok	%
I	Średnie zatrudnienie (etaty) w tym:			
	Dyrekcja			
	Administracja			
	Pracownicy artystyczni			
	Pracownicy techniczni i obsługi			
II	Średnia płaca miesięczna			
III	Fundusz wynagrodzeń ogółem, w tym:			
1.	Wynagrodzenia osobowe, w rozbiću na:			
	Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę			
	Nagrody			
	Odprawy emerytalne			
	Ekwiwalent za urlopy			
	Inne (wymienić jakie)			
2.	Wynagrodzenia bezosobowe			
3.	Honoraria			
4.	Pochodne od wynagrodzeń, w tym:			
	składki na ubezpieczenia społeczne			
	składki na Fundusz Pracy			

.....
data i podpis

.....
nazwa

TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2014 rok	Plan na 2015 rok	%
Pracownicy administracji:			
- wynagrodzenie zasadnicze			
- dodatek stażowy			
- dodatek funkcyjny			
- dodatek specjalny			
- premie			
Pracownicy obsługi			
- wynagrodzenie zasadnicze			
- dodatek stażowy			
- dodatki inne			
- premie			
Wynagrodzenia bezosobowe			
Pochodne od wynagrodzeń, w tym:			
składki na ubezpieczenia społeczne			
składki na Fundusz Pracy			
Nagrody jubileuszowe			
Odprawy emerytalne i rentowe			
Fundusz nagród			
Suma			

.....
data i podpis