

Zarządzenie Nr 112/2015
Burmistrza Kartuz
z dnia 10 września 2015r.

**w sprawie materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania
projektu budżetu na 2016 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. Dyrektorzy instytucji kultury opracują i złożą w Wydziale Promocji i Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi Urzędu Miejskiego materiały planistyczne do budżetu na rok 2016 wg założeń do projektu budżetu na rok 2016 określonych w **załączniku nr 1** do zarządzenia w terminie **do dnia 9 października 2015r.**
2. Dyrektorzy placówek oświatowych kierujący jednostką organizacyjną opracują i złożą u Głównego Księgowego placówek oświatowych projekty planów finansowych na rok 2016 wg założeń do projektu budżetu na rok 2016 określonych w załączniku nr 1 w terminie **do dnia 9 października 2015r.**
3. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej opracuje projekt planu finansowego jednostki na rok 2016 wg założeń do projektu budżetu na rok 2016 określonych w załączniku nr 1 po otrzymaniu informacji o kwotach dotacji na zadania własne i zlecone od Wojewody Pomorskiego.
4. Dyrektor Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej opracuje projekt planu finansowego jednostki na rok 2016 wg założeń do projektu budżetu na rok 2016 określonych w załączniku nr 1 w terminie **do dnia 15 października 2015r.**
5. Osoby kierujące wydziałami w myśl § 11 pkt 9 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu, pełnomocnicy oraz osoby na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Miejskiego dokonają analizy i przygotowują plany dochodów i wydatków, z uwzględnieniem zadań bieżących, zadań inwestycyjnych jednorocznych i przedsięwzięć wieloletnich i przedłożą je Burmistrzowi Kartuz **celem zweryfikowania.**

6. **Zweryfikowane** przez Burmistrza Kartuz, zgodnie z ust.5 materiały planistyczne osoby wskazane w ust.5 oraz osoby określone w ust.2-4 przedłożą Skarbnikowi Kartuz w terminie **do dnia 15 października 2015r.**

7. Referat ds. Księgowości Wydziału Finansowego przygotowuje i złoży u Skarbnika Kartuz zestawienie dotyczące zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji Gminy z uwzględnieniem roku 2016 oraz lat następných w terminie **do dnia 15 października 2015r.**

§ 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 2016 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 2015r.**

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Mieczysław Grzegorz Gołufski

zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RP 07 Z/342/03/2015 r.
data 15/09/15 podpis

ADWOKAT

Ernest Szubert

Założenia do projektu budżetu na rok 2016

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 2016 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 2016r. wydziały 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 2015 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 2016 rok w Urzędzie Miejskim i jednostkach organizacyjnych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia na koniec września 2015r. 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 2015/2016 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 2015r. wynoszący 0,2% w stosunku **do planu obowiązującego na dzień 1 stycznia 2015r.**
 - 7/ wydatki rzeczowe bieżące planuje się do wysokości nie przekraczającej przewidywanego wykonania za 2015r. z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, które miały miejsce w 2015 roku.
 - 8/ planowane wydatki majątkowe dotyczące zakupów inwestycyjnych określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2016r.

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 sporządza się zgodnie ze wzorem określonym w tabeli Nr 6.
9. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich bieżących i majątkowych sporządza się zgodnie ze wzorami określonymi w tabelach Nr 6A i 6B.
10. Zestawienia dotyczące planu dochodów i wydatków budżetowych określają **tabele Nr 7 i 8.**
11. Kalkulację wynagrodzeń należy sporządzić, jeśli w projekcie planu wydatków występuje grupa WYNAGRODZENIA I SKŁADKI OD NICH NALICZANE. Wzór kalkulacji zatrudnienia i wynagrodzeń określa **tabela Nr 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 2016 ROK

Dział:		Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na 2016 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 2015r.	Plan na 2016 rok	%
RAZEM DOCHODY				
III. Plan wydatków				
§	Treść	Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na 2016 rok	%
RAZEM WYDATKI				

.....
data i podpis

.....
nazwa jednostki

PROJEKT PLANU RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTKI OŚWIATOWEJ NA 2016 ROK

Dział:		Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na 2016 rok	%
Rozdział:				
I. Plan dochodów				
§	Treść	Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na 2016 rok	%
RAZEM DOCHODY				
I. Plan wydatków				
§	Treść	Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na 2016 rok	%
RAZEM WYDATKI				

.....
data i podpis

Tabela 2A

.....
nazwa jednostki

PROJEKT PLANU DOCHODÓW GOPS

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie dochodów	Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Plan na 2016 rok		
					dotacja celowa	budżet gminy	razem

.....
data i podpis

Tabela 2B

.....
nazwa jednostki

PROJEKT PLANU WYDATKÓW GOPS

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie wydatków	Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Plan na 2016 rok		
					dotacja celowa	budżet gminy	razem

.....
data i podpis

.....
nazwa

PROJEKT PLANU PRZYCHODÓW I WYDATKÓW NA ROK 2016

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na 2016 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 2016 ROK

PRZYCHODY

Treść	Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na 2016 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 2015r.	Plan na 2016 rok	%
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 9)			
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 2015r.	Plan na 2016 rok	%
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 9)			
pochodne od wynagrodzeń			
amortyzacja			
materiały (jakie?)			
.....			
.....			
energia (elektryczna, ciepło, woda, ścieki)			
usługi (jakie?)			
.....			
.....			
świadczenia na rzecz pracowników (np.badania, odpis na zfśś)			
.....			
.....			
podatki i opłaty (jakie?)			
.....			
.....			
pozostałe koszty i opłaty (jakie?)			
.....			
.....			
Suma			

.....
data i podpis

.....
nazwa jednostki

PLAN FINANSOWY NA 2016 ROK

PRZYCHODY

Treść	Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na 2016 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 2015r.		Plan na 2016 rok	
	zad.gminne	zad.powiatowe	zad.gminne	zad.powiatowe
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 9)				
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 dotacji celowej

Treść	Przewidywane wykonanie 2015r.	Plan na 2016 rok
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 9)		
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 2015r.	Plan na 2016 rok
wynagrodzenia (zgodne z tabelą nr 9)		
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 6A

.....
nazwa wydziału

PROJEKT PLANU PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH BIEŻĄCYCH

Lp.	Dział-Rozdział	Nazwa zadania (opis)	Podmiot realizujący	Okres realizacji		Plan na 2016 rok, w tym:		Pozostałe lata												
				od	do	2017		2018		2019		2020		2021						
						środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane					

.....
data i podpis

Tabela 6B

.....
nazwa wydziału

PROJEKT PLANU PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH MAJĄTKOWYCH

Lp.	Dział-Rozdział	Nazwa zadania (opis)	Podmiot realizujący	Okres realizacji		Plan na 2016 rok, w tym:		Pozostałe lata														
				od	do	2017		2018		2019		2020		2021								
						środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane	środki własne	środki pozyskane					

.....
data i podpis

.....
nazwa wydziału

PROJEKT PLANU DOCHODÓW

Lp.	Źródła dochodów	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Plan na 2016 rok	%
1.	Dochody bieżące, z tego:						
				SUMA			
2.	Dochody majątkowe, z tego:						
				SUMA			

.....
data i podpis

Tabela 9

.....
nazwa

KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2015 rok	Plan na 2016rok	%
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 rozbiciu 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 2015 rok	Plan na 2016 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