

ZARZĄDZENIE NR 95/2015
BURMISTRZA KARLINA

z dnia 26 sierpnia 2015 r.

w sprawie opracowania materiałów do projektu uchwały budżetowej
Gminy Karlino na rok 2016

Na podstawie art. 11a ust. 3 i art. 30 ust. 1 i 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645 i 1318, z 2014 r. poz. 379 i 1072) i § 1 uchwały Nr LII/461/10 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 27 lipca 2010 r. zmienionej uchwałą Rady Miejskiej w Karlinie Nr LIV/496/10 z dnia 29 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zarządzenie określa szczegółowy sposób, tryb i terminy opracowania materiałów do projektu uchwały budżetowej Gminy Karlino na rok 2016.

1. Dyrektorzy miejskich jednostek budżetowych i miejskiej instytucji kultury, kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Karlinie i zarządy spółek prawa handlowego z udziałem Gminy Karlino opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych ze środków budżetu Gminy Karlino oraz projekty planów finansowych poszczególnych części budżetowych w sposób, w trybie i terminach określonych w zarządzeniu.
2. Postanowienia ust. 1 i 2 stosuje się odpowiednio do materiałów do projektu zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino.

§2. Materiały do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz z 2015 r. poz. 238 i 532);
- 2) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r. poz. 1115);
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053);
- 4) uchwałą Nr LII/461/10 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 27 lipca 2010 r. zmienionej uchwałą Rady Miejskiej w Karlinie Nr LIV/496/10 z dnia 29 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

§3. 1. Przy opracowywaniu materiałów do projektu uchwały budżetowej:

- 1) należy przyjąć następujące wskaźniki:
 - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2016 – 1,7 % a na rok 2017 i następane – 2,0%,
 - minimalna płaca – 1.850 zł;
 - przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej – 4.055 zł, wzrost o 3,6% (realnie o 1,9%);
- 2) nie należy planować wzrostu wynagrodzeń, jednak dla potrzeb oszacowania możliwości budżetu na rok 2016 należy obliczyć koszt wzrostu wynagrodzeń pracowników, których wynagrodzenie zasadnicze jest niższe od wynagrodzenia minimalnego, planując wynagrodzenie zasadnicze w wysokości płacy minimalnej, która w 2016 roku wyniesie 1.850 zł;

2. W materiałach do projektu uchwały budżetowej należy uwzględnić zadania, wielkości i limity wynikające z:

- 1) Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Karlino;
- 2) obowiązujących uchwał Rady Miejskiej w Karlinie, mających wpływ na dochody i wydatki budżetu
- 3) porozumień i umów zawartych z innymi podmiotami;

- 4) umów, wniosków, programów i innych dokumentów wskazujących na możliwość uzyskania dofinansowania, oraz rozliczeń przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków zewnętrznych, w tym ze środków pochodzących z Unii Europejskiej;
- 5) zobowiązań których płatność przewidziana została w roku 2016 i w latach następnych, zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych obligacji i udzielonych poręczeń;
- 6) płatności wynikających z decyzji ustalających opłaty na rzecz budżetu państwa i budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego.

§ 4. 1. Dyrektorzy gminnych jednostek budżetowych opracowują projekt planu finansowego w zakresie dochodów i wydatków budżetowych w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej (załącznik nr 1 i 2), uwzględniając następujące założenia:

- 1) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych; w części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację;
- 2) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów; w przypadku wystąpienia nowych wydatków należy je wyszczególnić w części opisowej, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym;
- 3) wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od nich (załącznik nr 4) należy zaplanować według stanu zatrudnienia na dzień 31 sierpnia 2015 r., z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń wynikających z przepisów prawa.
- 4) przy planowaniu wydatków na remonty bieżące należy w uzasadnieniu wskazać ich zakres i wartość, z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru – załącznik nr 5;
- 5) zapotrzebowanie na wydatki i zakupy inwestycyjne należy sporządzić poza planem finansowym, uszeregować je według priorytetów, podać cel i zakres robót lub zakupów oraz dokonać wstępnej wyceny – załącznik nr 6.

2. Jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty planują dochody oraz wydatki określone w uchwale Nr LIV/491/10 Rady Miejskiej w Karlinie z dnia 29 października 2010 r. w sprawie określenia gminnej jednostki budżetowej, która gromadzi dochody określone w uchwale na wydzielonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania. W uzasadnieniu należy podać poszczególne źródła tych dochodów oraz ich przeznaczenie przedstawiając szczegółową kalkulację – załącznik nr 3.

3. Materiały, o których mowa w ust. 1 i 2, powinny być przekazane do Skarbnika Miasta do dnia 30 września 2015 r.

§ 5. 1. Dyrektor Karlińskiego Ośrodka Kultury opracowuje projekt planu finansowego na rok 2016, w którym wyodrębnia:

- 1) przychody z prowadzonej działalności;
- 2) dotacje z budżetu Gminy;
- 3) koszty;
- 4) środki na wydatki majątkowe;
- 5) stan należności i zobowiązań na początek i koniec roku 2016;
- 6) stan środków pieniężnych na początek i koniec roku 2016.

2. Poszczególne pozycje planu finansowego należy uzasadnić.

3. Do projektu planu finansowego należy dołączyć projekt planu imprez kulturalnych, w tym finansowanych lub dofinansowanych z budżetu Gminy.

- 2) opłatę skarbową, dochody realizowane przez urzędy skarbowe oraz pozostałe dochody należy planować na podstawie przewidywanego wykonania za 2015 rok, z uwzględnieniem zmian w przepisach;
- 3) subwencje, dotacje i udziały w podatkach należy uwzględniać zgodnie z informacją od dysponenta środków;
- 4) dochody z majątku gminy należy planować w oparciu o ewidencję umów najmu i dzierżawy.

2. Referat Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami, planując dochody ze sprzedaży mienia, sporządza wykaz składników mienia planowanego do zbycia i ich wstępną wycenę.

3. Plan wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. W przypadku wystąpienia nowych wydatków, w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym – załącznik nr 2,

4. Wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od nich należy zaplanować według stanu zatrudnienia na dzień 31 sierpień 2015 r., z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń wynikających z przepisów prawa:

- 1) fundusz płac należy planować w oparciu o istniejące zatrudnienie z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążeń funduszu płac, przy uwzględnieniu zmian organizacyjnych;
- 2) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2015 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r. poz.1144);
- 3) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442, 1623, 1650 i 1717 oraz z 2014 r. poz. 567 i 598);
- 4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r. poz. 592, 908 i 1456 oraz z 2013 r. poz. 747 i 1545).

5. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych należy planować na realizację określonych zadań Gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania oraz działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej - załącznik nr 7.

6. Wydatki na realizację zadań ujętych w miejsko – gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, przeciwdziałania narkomanii planuje się na poziomie planowanych wpływów z opłat za udzielone zezwolenia na sprzedaż alkoholowych w 2016 r.

7. Kierownik Referatu Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska Urzędu Miejskiego weryfikuje i opiniuje plany wydatków z funduszu sołeckiego oraz opracowuje projekt dochodów i wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 i 2.

8. Wydatki inwestycyjne należy zaplanować w oparciu o Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy, uwzględniając nowe zadania. Planując zadania inwestycyjne należy podać nazwę i cel, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limit zobowiązań – załączniki nr 6 i 9.

9. Plan wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy Unii Europejskiej i innych środków bezzwrotnych należy sporządzić oddzielnie – załącznik nr 8.

10. Materiały do projektu budżetu kierownicy komórek organizacyjnych przekazują do Skarbnika do dnia 30 września 2015 r.

§ 7. 1. Zarządy spółek prawa handlowego z udziałem Gminy Karlino opracowują plany rzeczowe zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu: dopłat Gminy oraz z kredytów i pożyczek z innych źródeł poręczanych lub gwarantowanych przez Gminę.

1. Zarząd Budynków Komunalnych Spółka z o.o. przedkłada do dnia 30 września 2015 r. projekt planu finansowo-rzeczowego wraz z projektem planu remontów, uwzględniając rachunek dochodów i wydatków związanych z realizacją umowy o zarządzanie nieruchomościami należącymi do gminnego zasobu

nieruchomości. Materiały te otrzymuje Kierownik Referatu Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska i pracownik na stanowisku do spraw lokalowych i mieszkaniowych Urzędu Miejskiego w celu ich weryfikacji i ujęcia w projekcie planu dochodów i wydatków na rok 2016 swoich wydziałów w częściach dotyczących ich zadań.

2. Zarząd Obiektów Sportowych, Turystycznych Spółka z o.o. przedkłada do dnia 30 września 2015 r. projekt planu finansowo-rzeczowego z wyodrębnieniem zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu Gminy Karlino. Do projektu planu finansowego należy dołączyć projekt planu imprez sportowych, w tym finansowanych lub dofinansowanych z budżetu Gminy.

§ 8. Ustala się wzory formularzy materiałów do projektu uchwały budżetowej na rok 2016⁶ w brzmieniu określonym w załącznikach:

- 1) nr 1 – Zestawienie dochodów budżetu Gminy;
- 2) nr 2 – Zestawienie wydatków budżetu Gminy;
- 3) nr 3 – Projekt planu finansowego wyodrębnionych rachunków i wydatków z nich finansowanych jednostek budżetowych działających na podstawie ustawy o systemie oświaty;
- 4) nr 4 – Zatrudnienie i wynagrodzenie w jednostkach budżetowych;
- 5) nr 5 – Plan rzeczowo-finansowy inwestycji i zakupów inwestycyjnych w latach 2016–2018;
- 6) nr 6 – Plan wydatków remontowych w latach 2016–2018;
- 7) nr 7 – Wykaz jednostek, dla których zaplanowano dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe z budżetu Gminy;
- 8) nr 8 – Wydatki na programy finansowane z udziałem środków związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) w roku 2016;
- 9) nr 9 – Wykaz przedsięwzięć do załącznika do wieloletniej prognozy finansowej Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

Andrzej Miśko

Załączniki do Zarządzenia Nr 95/2015
 Burmistrza Karlina
 z dnia 26 sierpnia 2016 r.

nazwa referatu/jednostki

załącznik nr 1

Zestawienie dochodów budżetu Gminy

I.p.	Dział	rozdział	§*	źródła dochodów	Plan na 30.09.2015 r.	przewidywane wykonanie 2015	projekt planu 2016 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1				dochody bieżące, z tego:				
1.1.								
1.2.								
1.3.								
2				dochody majątkowe, z tego:				
2.1								
2.2								
2.3								
				Ogółem dochody (1+2)				

UWAGA:

- *) klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwarta cyfra jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0
- Szczegółowa kalkulacja dochodów do projektu budżetu gminy na 2015 rok wraz z uzasadnieniem dla zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych sporządzić odrębny plan

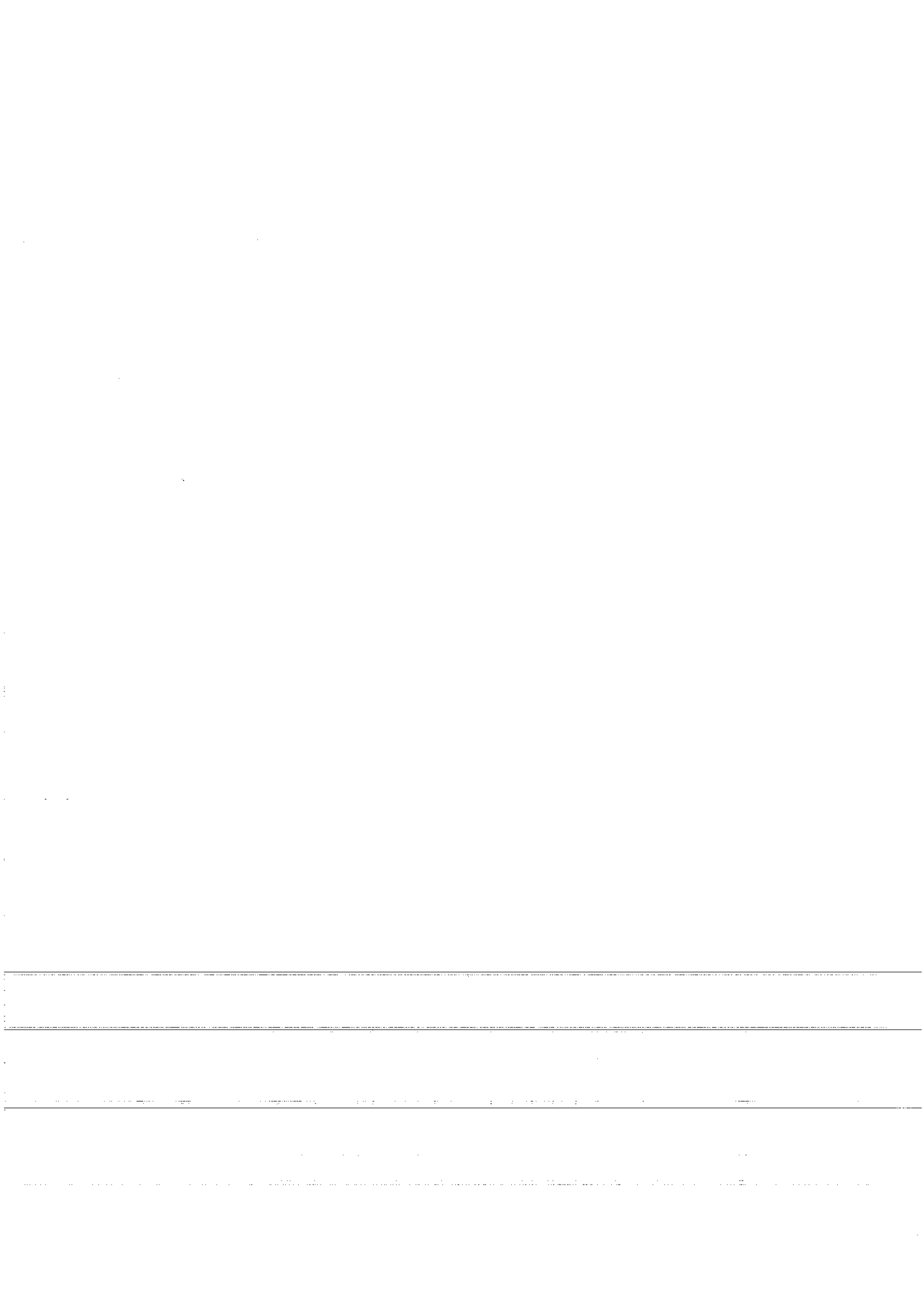
sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:



nazwa referatu/jednostki

Zestawienie wydatków budżetu Gminy

l.p.	Dział	rozdział	§*	wyszczególnienie	Plan ogółem na 30.09.2015 r.	przewidywane wykonanie 2015				Ogółem projekt planu 2016 r.	w tym			% 12:8
						ogółem	w tym				dotacje ** na zadania zlecone	dotacje ** na zadania własne**	dotacje na zadania własne**	
							środki** gminy	dotacje *) na zadania zlecone	dotacje na zadania własne**					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1				wydatki bieżące, z tego:										
1.1.														
1.2.														
1.3.														
				Ogółem wydatki										

UWAGA:

- 1) *) klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwarta cyfra jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0
- 2) Szczegółowa kalkulacja wydatków do projektu budżetu gminy na 2016 rok wraz z uzasadnieniem dla zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych sporządzić odrębny plan
- 4) szkoly i przedszkole w planie nie ujmuja wydatków na odprawy emerytalne. Liczbę nauczycieli i kwotę ewentualnych odpraw podają w oddzielnym zestawieniu.
- 5) **) niepotrzebne kolumny usunąć.

sporządził: data:

Akceptował:

adres e-mail:

nr telefonu:

nazwa referatu/jednostki

**budżetowych
działających na podstawie ustawy o systemie oświaty**

I.p.	Dział	rozdział	§*	źródła dochodów	Plan na 30.09.2015 r.	przewidywane wykonanie 2015	projekt planu 2016 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I				Stan środków pieniężnych na początek roku				
II				Przychody ogółem:				
1				wpływy z usług				
1.1.				pozostałe odsetki				
1.2.				inne podać jakie				
III				Wydatki ogółem, z tego:				
				podać jakie				
IV				Stan środków pieniężnych na koniec roku				

UWAGA:

- 1) *) klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwarta cyfra jest odpowiednio cyfra od 1 do 9 lub cyfra 0
- 2) Szczegółowa kalkulacja wydatków do projektu budżetu gminy na 2016 rok wraz z uzasadnieniem

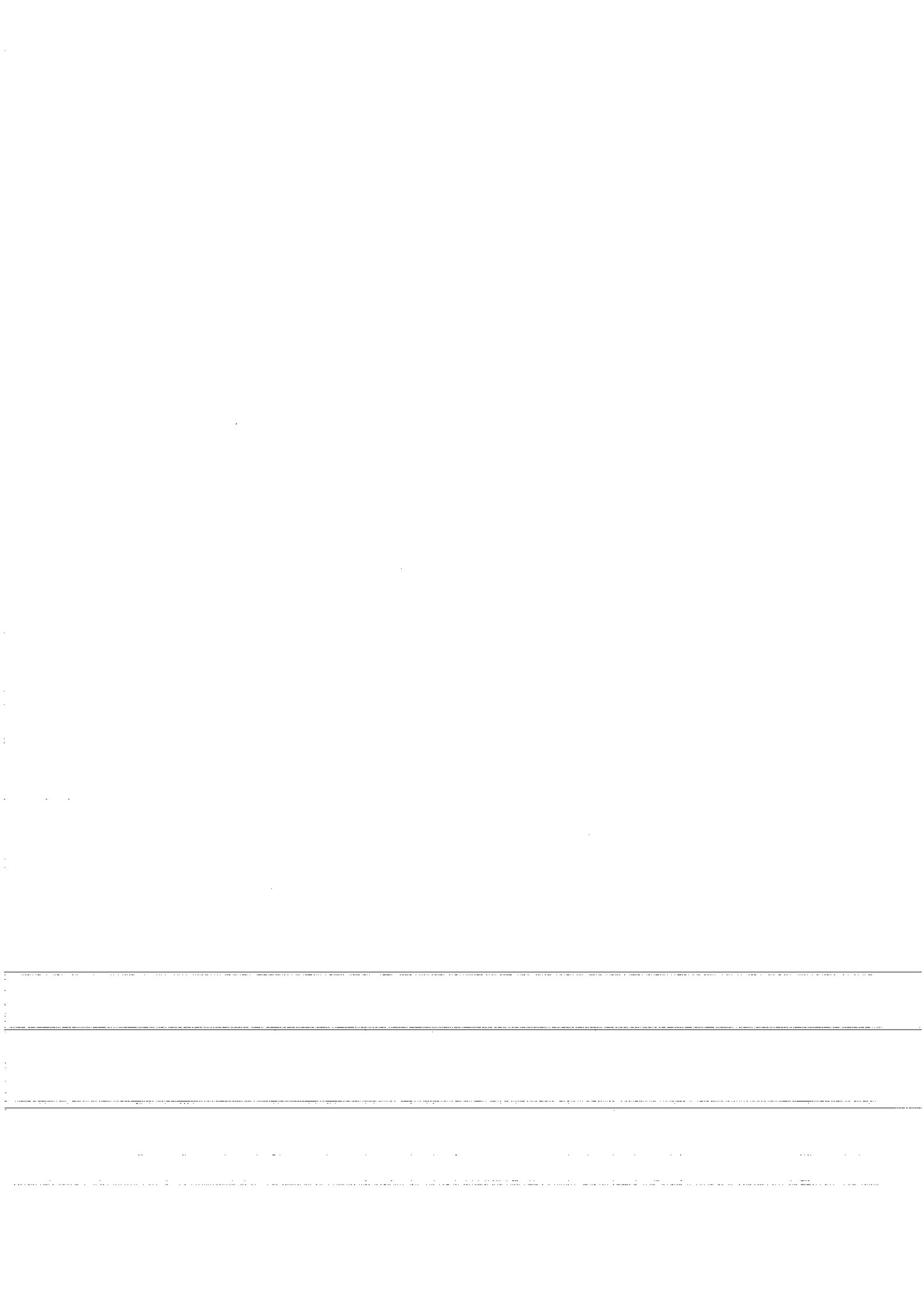
sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:



nazwa jednostki

Dział
Rozdział

Zatrudnienie i wynagrodzenia w jednostkach budżetowych

l.p.	wyszczególnienie	średni stan etatów	wynagrodzenia osobowe (§ 4010)			średnioroczne wynagrodzenie	
			ogółem	w tym: wynikające ze stosunku pracy	wypłaty jednorazowe	ogółem 4:3/12	w tym ze stosunku pracy 5:3/12
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Plan na 2015r. wg uchwały budżetowej						
2	Plan na 2015r. po zmianach						
3	Wykonanie na 30.09.2015r.						
4	Przewidywane wykonanie 2015 r.						
5	Zmiany na 2016 r.						
6	Projekt planu na 2016 r.						
7	w tym: podwyżki						
8	% wzrost (6:4)						

Uwaga: zestawienie nie obejmuje pracowników objętych Karty Nauczyciela

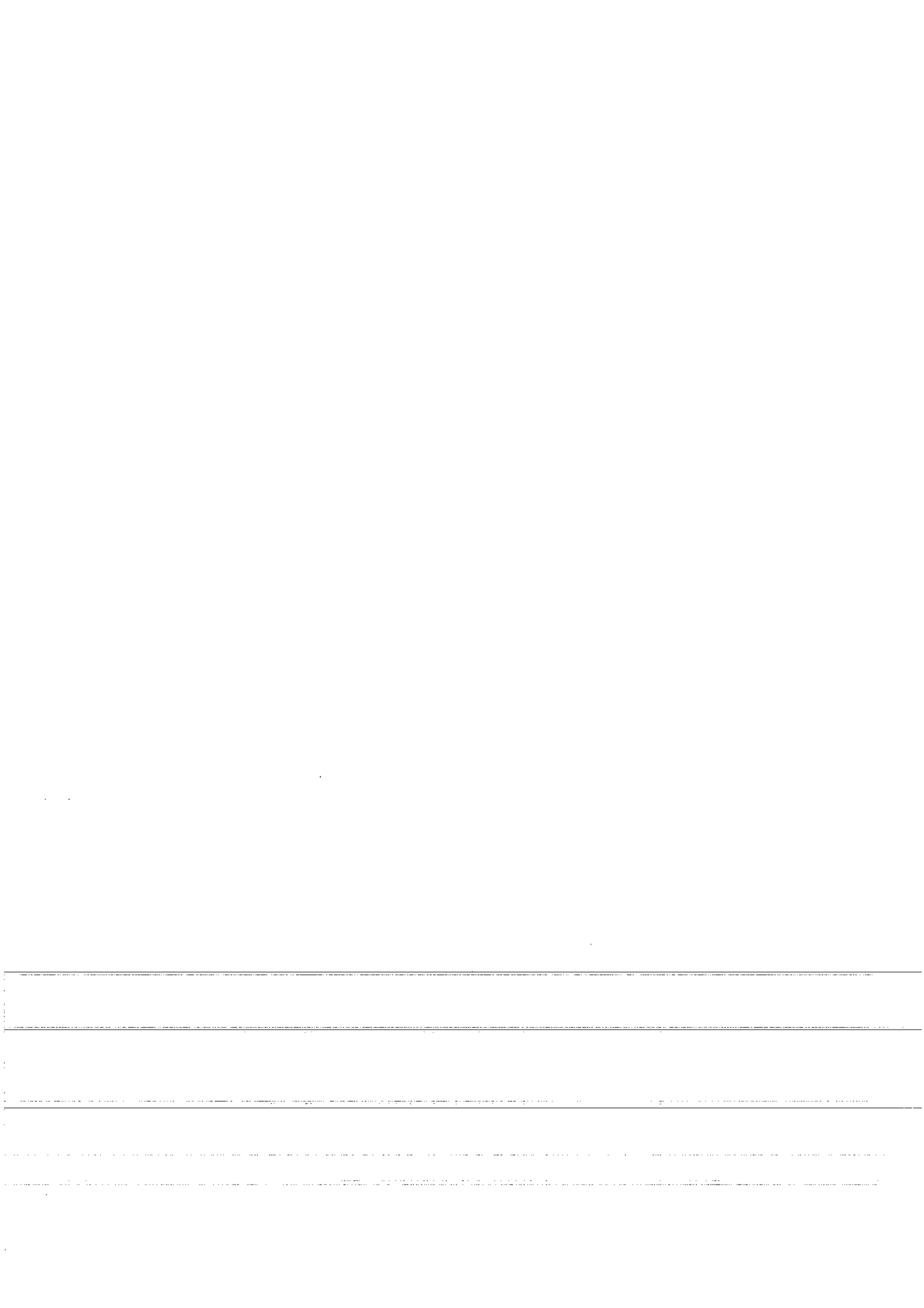
sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:



feratu/jednostki

Plan rzeczowo-finansowy inwestycji i zakupów inwestycyjnych w latach 2016-2018

l.p.	Nazwa zadania	wartość kosztorysowa	okres realizacji		przewidywane wykonanie w 2015 r.	plan na 2016 r.	pozostało do realizacji	
			data rozpoczęcia	data zakończenia			2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	inwestycje kontynuowane, w tym:							
1.1.								
1.2.								
1.3.								
2	inwestycje rozpoczynane w 2016 r., w tym:							
2.1								
2.2								
2.3								
3	zakupy inwestycyjne:							
3.1								
3.2								
3.3								
	Ogółem (1+2+3)							

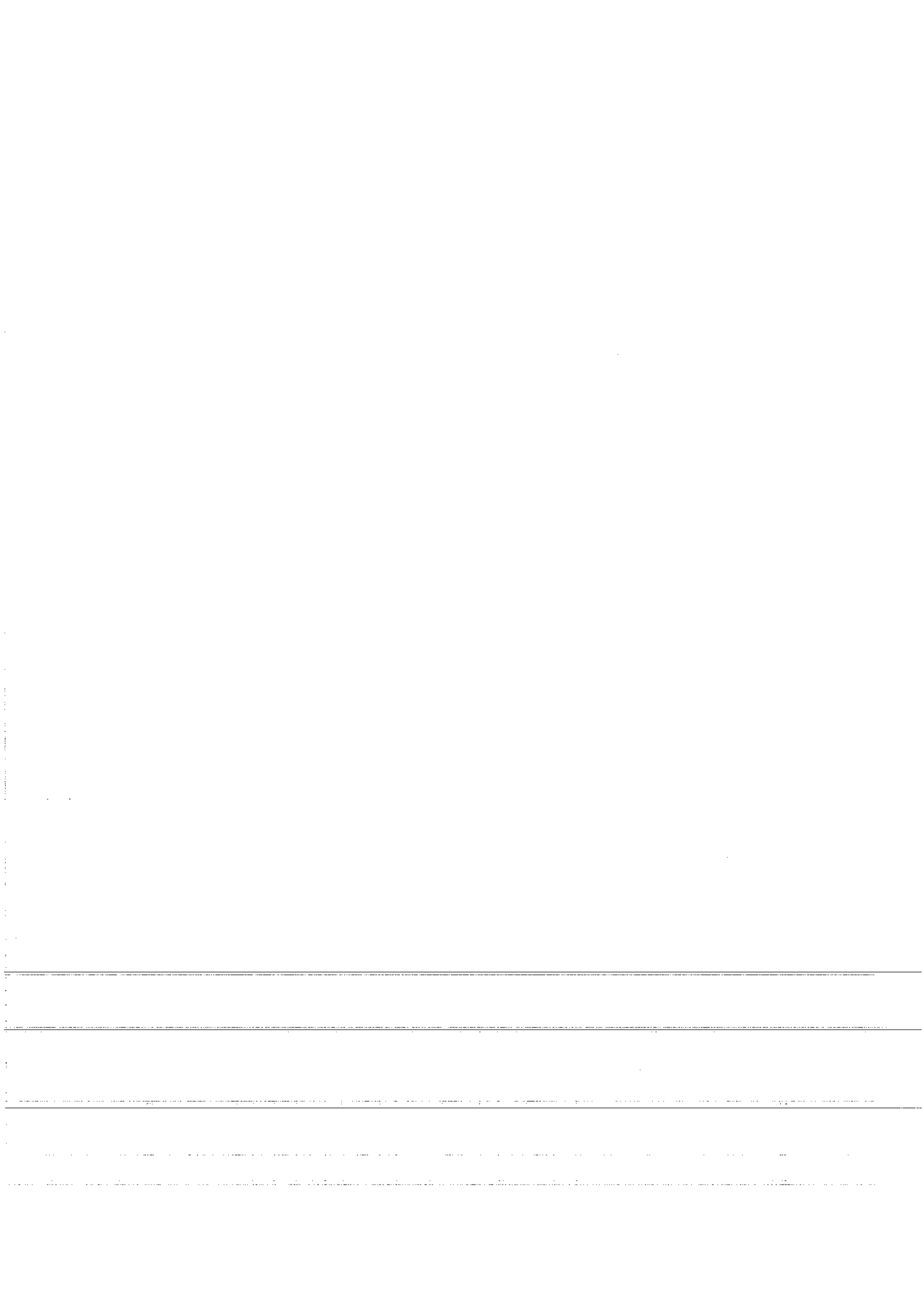
Krótki opis rzeczowy każdego zadania

sporządził:

data: Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:



nazwa referatu/jednostki

Plan rzeczowo-finansowy remontów

l.p.	Nazwa zadania	dział	rozdział	wartość kosztorysowa/ szacunkowa	okres realizacji		plan na 2016 r.	pozostało do realizacji	
					data rozpoczęcia	data zakończenia		2017	2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
3									
4									
5									
	Ogółem								

Krótki opis rzeczowy każdego zadania

sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:



**Wykaz jednostek dla których zaplanowano dotacje podmiotowe,
przemiotowe i celowe z budżetu Gminy**

1) Dotacje podmiotow

l.p	dział	rozdział	§	nazwa jednostki	zakres i przedmiot dotowania	podstawa prawna do udzielenia dotacji	przewidywane wykonanie 2015	plan 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9
razem								

Dotacje przedmiotow

l.p	dział	rozdział	§	nazwa jednostki	zakres i przedmiot dotowania	podstawa prawna do udzielenia dotacji	przewidywane wykonanie 2015	plan 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9
razem								

3) Dotacje celowe

l.p	dział	rozdział	§	nazwa jednostki	zakres i przedmiot dotowania	podstawa prawna do udzielenia dotacji	przewidywane wykonanie 2015	plan 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9
razem								

UWAGA ! § 236 - Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone

w trybie art. 221 ustawy, na

finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym

działalność pożytku publicznego

Dotacji celowych, ujmowanych w tym paragrafie, nie wykazuje się w paragrafie 281,282 i 283,

Podać szczegółową kalkulację każdej dotacji wraz z uzasadnieniem

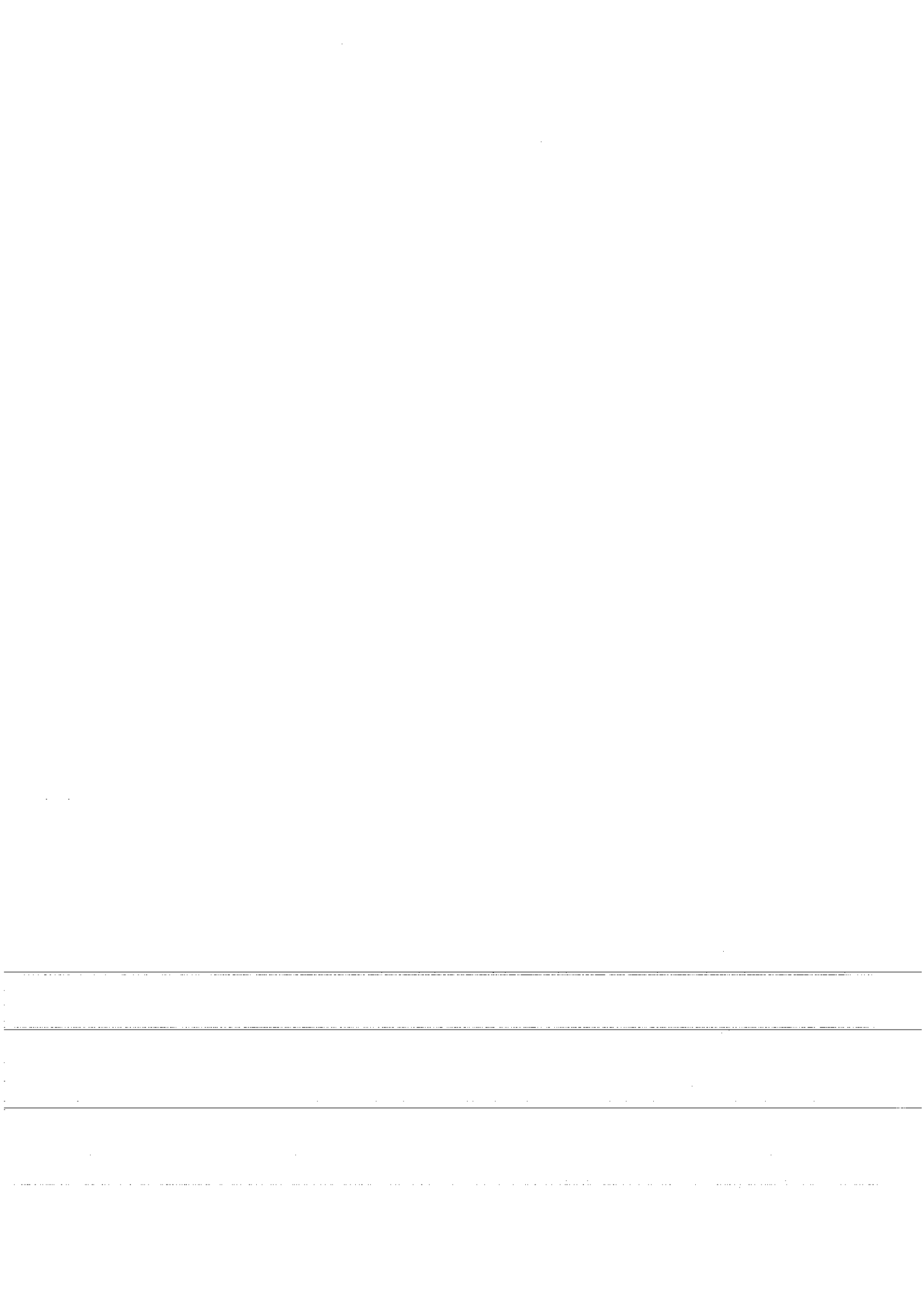
sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:



nazwa referatu/jednostki

załącznik nr 8

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków związanych z realizacją programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwo członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA)

L.p.	dział	rozdział	nazwa zadania	jeenostka			łącznie nakłady finansowe na projekt	źródła finansowania	Koszty każdego projektu w latach			
				odpowiedzialna lub koordynująca	5	6			7	2016	2017	2018
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
			nazwa programu					Ogółem				
1								środki własne				
								w tym:				
								kredyty/pożyczki				
								środki UE*				
								dotacje z budżetu państwa				
								dotacje z WFOŚiGW				
			nazwa programu					Ogółem				
								środki własne				
								w tym:				
								kredyty/pożyczki				
								środki UE*				
								dotacje z budżetu państwa				
								dotacje z WFOŚiGW				

*) inne środki bezzwrotne

sporządził:

data:

Akceptował:

nr telefonu:

adres e-mail:

