

**Zarządzenie Nr 91/2015**  
**Wójta Gminy Kołobrzeg**  
**z dnia 07 września 2015 roku**

w sprawie określenia trybu prac i szczegółowości materiałów dotyczących sporządzenia projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej do budżetu na rok 2016

Na podstawie art.230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zmianami) Wójt Gminy Kołobrzeg zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2016 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg.

§ 2. Dyrektorzy, Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy referatów i samodzielni pracownicy Urzędu Gminy w celu sporządzenia projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej przedkładają **w terminie do 6 października 2015r.** następujące materiały informacyjne:

1. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2016  
W objaśnieniach należy również opisać wydatki, które w kolejnych latach mogą charakteryzować się znacznym wzrostem lub spadkiem. Część tabelaryczną prognozy wydatków należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1 - 1c do Zarządzenia.**
2. Prognozę wydatków na projekty z udziałem środków europejskich **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1d do Zarządzenia.**
3. Prognozę dochodów na rok 2016 wraz z objaśnieniem przyjętych wartości. Część tabelaryczną prognozy należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do Zarządzenia.**
4. Prognozę dochodów na projekty z udziałem środków europejskich **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2a do Zarządzenia.**
5. Uzasadnienie do planowanych wynagrodzeń obejmujące zmiany wielkości zatrudnienia, planowane umowy zlecenia i o dzieło, wzrost wynagrodzeń itp..
  - Gminny Ośrodek Sportu i Turystyki sporządza kalkulację wynagrodzeń **zgodnie z załącznikiem nr 3 do Zarządzenia.** Ponadto kalkulację wynagrodzeń i zatrudnienia przedstawia w podziale na poszczególne obszary

zadaniowe w ramach rozdziałów– dotyczy tabel 2 i 3 w załączniku nr 3 do zarządzenia.

- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Urząd Gminy sporządza kalkulację wynagrodzeń **zgodnie z załącznikiem nr 3 do Zarządzenia.**
  - **Zespół Szkół i Szkoła Podstawowa** sporządzają kalkulację wynagrodzeń **zgodnie z załącznikiem nr 5 do Zarządzenia.**
6. Planowane wydatki na remonty wraz z opisem planowanych robót.
  7. Plan dotacji udzielanych z budżetu gminy na podstawie Ustawy o Systemie Oświaty z podaniem informacji o: planowanej liczbie uczniów/dzieci, wysokości dotacji przypadającej na 1 dziecko, łącznej planowanej kwocie dotacji na rok 2016 - **Załączniki 1 i 7**
  8. Koszty utrzymania świetlic przypadające na poszczególne świetlice.
  9. **Wydatki na promocję i imprezy gminne sporządzone zadaniowo wraz z kalkulacją kwot na poszczególne zadania.**
  10. Planowane kwoty dotacji celowych na zadania, realizowane na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
  11. Planowane wydatki majątkowe na lata 2016-2025 wraz z opisem i uzasadnieniem planowanych inwestycji, planowanych zakupów inwestycyjnych i innych wydatków majątkowych. **Wzór zestawienia stanowi załącznik nr 4 do Zarządzenia**
  12. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, sporządzone według wzoru określonego w **załączniku nr 6 do zarządzenia.** Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:
    - 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
      - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o Finansach Publicznych
      - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
    - 2) zaciągnięte zobowiązania których płatność przewidziana została w roku 2016 i w latach kolejnych.

§ 3. Przy prognozowaniu należy uwzględnić następujące założenia:

- plan wynagrodzeń na rok 2016 przyjmuje się na poziomie planu roku 2015
- wysokość wynagrodzeń dla pracowników będących nauczycielami – Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 czerwca 2014r. (Dz. U. z 2015r. poz. 868)

- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2016r. 1.850,00 zł (wzrost o 5,72%)
- PKB w ujęciu realnym: wzrost o 3,8%
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 1,7%
- **wydatki bieżące** - plan na 2016r. nie może przekraczać planu wydatków w roku 2015, w przypadku zwiększenia wydatków w stosunku do roku 2015 proszę zamieścić uzasadnienie.

*Uwaga ! Podane powyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Kołobrzeg i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2016.*

§ 4. W związku ze zmianą ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, od 01.01.2016r. zwolnione z podatku od nieruchomości będą grunty i budynki lub ich części, stanowiące własność Gminy, z wyjątkiem zajętych na działalność gospodarczą lub będących w posiadaniu innych niż Gmina jednostek sektora finansów publicznych oraz pozostałych podmiotów.

§ 5. Proszę uwzględnić zmiany Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej, które wchodzi w życie z dniem 01.01.2016r., w szczególności:

- w związku ze zmianą opisu paragrafu 424, książki i prasa zakupiona na potrzeby administracyjne będzie ujmowana w paragrafie 421
- szkolenia pracowników wraz z zakwaterowaniem, wyżywieniem, kosztami dojazdów będą ujmowane w paragrafie 470, w paragrafie 441 pozostaną tylko delegacje nie związane ze szkoleniami oraz ryczałty samochodowe

§ 6. Materiały należy składać do Skarbnika Gminy w formie papierowej oraz pocztą na adres e-mail: [skarbnik@gmina.kolobrzeg.pl](mailto:skarbnik@gmina.kolobrzeg.pl)

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kołobrzeg

  
 mgr inż. Włodzimierz POPIOLEK

