

**Zarządzenie nr 175/2013
Burmistrza Jastarni
z dnia 13 września 2013 roku**

w sprawie określenia założeń budżetowych oraz organizacji prac nad projektem budżetu gminy Jastarnia na 2014 rok oraz nad projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jastarnia na rok 2014 i lata następne

Na podstawie § 1 uchwały nr XLVIII/359/2010 Rady Miasta w Jastarni z dnia 29 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240 ze zm.) zarządza się, co następuje :

§ 1

Przyjmuje się założenia do projektu budżetu na 2014 oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2014 i lata następne, zwanej dalej WPF, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

I. Zgodnie z założeniami :

- 1) Kierownicy wszystkich jednostek organizacyjnych gminy opracowują projekty planów finansowych na 2014 rok wraz z szczegółowym uzasadnieniem w terminie niepóźniej niż do 20 października 2013r.
- 2) Kierownicy Referatów Urzędu Miasta i pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracowują i przedstawiają Skarbnikowi Gminy projekty planów finansowych dochodów i wydatków z zadań wykonywanych w terminie do 20 października 2013r.
- 3) Wzory materiałów planistycznych przedstawiają odpowiednio załączniki nr 2a, 2b, 2c, 2d, 2e, 3a, 3b.

§ 3

W terminie do dnia 12 listopada 2013 roku Skarbnik Miasta przedstawi Burmistrzowi Jastarnia do zatwierdzenia projekt uchwały budżetowej na 2014 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2014 i lata następne.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ JASTARNI
Tybertusz Narbaitcz

**Założenia do projektu budżetu gminy Jastarnia na 2014 rok
oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2014 i lata następne**

I. Założenia makroekonomiczne

1. Podstawą prac nad projektem budżetu na 2014 rok stanowią wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do konstrukcji projektu ustawy budżetowej w wielkościach:
 - Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (wskaźnik inflacji) - **2,4%**
 - Wskaźnik realnego wzrostu gospodarczego (PKB) - **2,5%**
2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zostaną uwzględnione wskaźniki makroekonomiczne na rok 2014 wraz z założeniami przyjętymi przez Ministerstwo Finansów do konstrukcji Wieloletniego Planu Finansowego budżetu państwa, przy uwzględnieniu ich aktualizacji przez MF.

II. Założenia projektowe

1. Główne założenia przy projektowaniu budżetu na 2014 rok:
 - a) zabezpieczenie środków na zadania realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, pozostałych programów oraz projektów realizowanych z innych źródeł Zagranicznych.
2. Szczegółowe założenia oraz wytyczne do prognozy dochodów na 2014 i lata następne:
 - a) Dotacje celowe (w tym na pomoc finansową) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego, ujmując się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień lub umów
 - b) Planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje oraz zamierzenia aktualizacji ich dotychczasowych wartości, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe.
 - c) Środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikające z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.
 - d) Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Pomorskiego.
 - e) Pozostałe dochody związane z działalnością gospodarczą i administracyjną jednostek organizacyjnych należy prognozować w oparciu o obowiązujące przepisy prawne oraz zawarte umowy.

3. Szczegółowe założenia oraz wytyczne do projektowanych wydatków na 2014 rok

Projektowane wydatki ujmują się w przedziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki na 2014 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny z jednoczesnym wskazaniem rezultatów/ efektów planowanych do osiągnięcia.

Podane w założeniach wskaźniki makroekonomiczne nie są miernikami wzrostu wydatków lecz wyznacznikami maksymalnego ich wzrostu w uzasadnionych sytuacjach.

Przyjmuje się do projektu budżetu na 2014 rok :

- stan organizacyjny jednostek i etatów kalkulacyjnych obowiązujący na dzień 01.09.2013r.
- wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 2,4 %
- wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli – 2,4%
- pozostałe wydatki bieżące na poziomie 2013 roku

Przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2014 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2013 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończące się w 2013 roku, natomiast uwzględnić wydatki z oddanymi do użytkowania inwestycjami w 2013r.

W planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania Gminy wynikające z podpisanych porozumień/umów.

Wzrost wydatków na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń winien być ściśle związany z ilością etatów przyznanych danej jednostce na 2014 rok. Pozostałe zmiany wydatków mogą wynikać z niezbędnych przeszerzegowań związanych z rozwojem zawodowym oraz stażem pracowników.

Kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 marca 2013 roku (bez wydatków o charakterze jednorazowym).

Wprowadzam mechanizm ograniczający wzrost wydatków publicznych. Polega ona na redukcji wydatków uznaniowych, a więc niewynikających ustaw regulujących wydatki publiczne oraz nowych wydatków prawnie zdeteminowanych.

Wydatki majątkowe

Wydatki planowane na kontynuowane zadania inwestycyjne wieloletnie winny być zgodne z kwotami ujętymi w Uchwale Rady Miasta w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2019 (ze zmianami).

Wprowadzenie nowych zadań inwestycyjnych , wymaga uprzednio ich umieszczenia w przedmiotowej uchwale.

Załącznik nr 2a
do Zarządzenia nr 175/2013
Burmistrza Jastarnia
z dnia 13 września 2013r.

PLAN DOCHODÓW NA 2014 ROK

I. DOCHODY WG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

w zł.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2013r.	Plan na 2014r.	% wzrostu
1	2	3	4	5	6	7
			OGÓŁEM DZIAŁ			
			OGÓŁEM ROZDZIAŁ			
			ŁĄCZNIE			

* symbol § należy uzupełnić o czwartą cyfrę, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

II. DOCHODY W PODZIALE NA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Dział	Rozdział	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2013r.	Plan na 2014r.	% wzrostu
1	2	4	5	6	7
			OGÓŁEM DZIAŁ		
			OGÓŁEM ROZDZIAŁ		
			DOCHODY MAJĄTKOWE:		
		1 Dotacje i środki na inwestycje			
		2 Dochody ze sprzedaży majątku			
		3 Dochody z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności			
			DOCHODY BIEŻĄCE:		
			ŁĄCZNIE		

Sporządził:

data, podpis, pieczęć

Zatwierdził:

data, podpis, pieczęć

Załącznik nr 2b
do Zarządzenia nr 175/2013
Burmistrza Jastarni
z dnia 13 września 2013r.

PLAN WYDATKÓW NA 2014 ROK

I. WYDATKI WG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

w zł.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2013r.	Plan na 2014r.	% wzrostu wydatków ogółem
1	2	3	4	5	6	7
			OGÓŁEM DZIAŁ			
			OGÓŁEM ROZDZIAŁ			
			paragrafy w porządku rosnącym			
			LĄCZNIE			

* symbol § należy uzupełnić o czwartą cyfrę, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową

II. WYDATKI W PODZIALE NA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Dział	Rozdział	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2013r.	Plan na 2014r.	% wzrostu wydatków ogółem
1	2	3	4	5	6
		OGÓŁEM DZIAŁ			
		OGÓŁEM ROZDZIAŁ			
		I. Wydatki majątkowe			
		1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne			
		2. Zakup i objęcie akcji			
		3. Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego			
		II. Wydatki bieżące			
		LĄCZNIE			

Spółrzędził:

data, podpis, pieczęć

Zatwierdził:

data, podpis, pieczęć

Nazwa jednostki:

Załącznik nr 2c
do Zarządzenia nr 175/2013
Burmistrza Jastarni
z dnia 13 września 2013r.

Uział :
Rozdział:

SCHEMAT DO OPRACOWANIA WYDATKÓW OSOBOWYCH I BEZOSOBOWYCH NA ROK 2014

Lp.	Wykazanie wydatków	Przebudowane wydatki 2013r.	Plan na 2014r.	Wzrost % kol. 5/4
1	2	5	6	7
	OGÓŁEM (A+B)			
	A. ZADANIA WŁASNE			
I.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
II.	Średnia płaca miesięczna			
III.	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401) w tym:			
1.	Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę			
2.	Nagrody			
3.	Gratyfikacje jubileuszowe			
4.	Opłaty emerytalne			
5.	Ekwivalenty za urlopy			
6.	Inne (wynikające z np. godzin nadliczbowych...)			
IV.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 404)*			
V.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych (§411-412)*			
VI.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)*			
VII.	Pochodne od wynagrodzeń bezosobowych			
	RAZEM (II + VII)			
	B. ZADANIA ZLECONE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI PAŃSTWOWEJ			
I.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
II.	Średnia płaca miesięczna			
III.	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401)* w tym:			
1.	Wynagrodzenia wynikające z umów o pracę			
2.	Nagrody			
3.	Gratyfikacje jubileuszowe			
4.	Opłaty emerytalne			
5.	Ekwivalenty za urlopy			
6.	Inne (wynikające z np. godzin nadliczbowych...)			
IV.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 404)*			
V.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych (§411-412)*			
VI.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)*			
VII.	Pochodne od wynagrodzeń bezosobowych			
	RAZEM (III + VII)			

* Dane dotyczące wszystkich paragrafów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń bez uwzględnienia czwartej cyfry wskazującej na źródło finansowania wydatków

Sporządził

data, podpis, pieczęć

Zatwierdził

data, podpis,
pieczęć

Załącznik nr 2d
do Zarządzenia nr 175/2013
Burmistrza Jastarni
z dnia 13 września 2013r.

SCHEMAT DO OPRACOWANIA PROJEKTU FINANSOWEGO JEDNOSTEK OŚWIATY NA 2014 ROK

Nazwa Jednostki Oświaty:

Lp.	Wykazanie	Przewidywane wykonanie 2013r.	Plan na 2014r.	Wzrost N. kol. 6/4/4
1	2	3	4	5
1	Zatrudnienie nauczycieli w przekroju na pełne etaty wg etatów organizacyjnych*			
2	Zatrudnienie pracowników administracyjno-gospodarczych w przekroju na pełne etaty			
3	liczba osób			
4	liczba uczniów			
5	Nauczyciele :			
	a) miesięczne wynagrodzenia osobowe (bez składek awansu zawodowego)			
	b) składek awansu zawodowego			
	c) fundusz nagród			
	d) jednorazowe płatności			
	- odprawy emerytalne i rentowe			
	- nagrody jubileuszowe			
	- odprawy z tytułu zwolnień			
	e) fundusz płac nauczycieli			
	f) dodatkowe wynagrodzenia roczne			
	g) składki na ubezpieczenie społeczne			
	h) składki na Fundusz Pracy			
	i) odpis na ZFSS			
6	Pracownicy administracyjno-gospodarczy :			
	a) miesięczne wynagrodzenia osobowe			
	b) fundusz nagród			
	c) jednorazowe płatności			
	- odprawy emerytalne i rentowe			
	- nagrody jubileuszowe			
	- odprawy z tytułu zwolnień			
	d) dodatkowe wynagrodzenia roczne			
	e) składki na ubezpieczenie społeczne			
	f) składki na Fundusz Pracy			
	g) odpis na ZFSS			

* Artusze organizacyjny na rok 2013/2014

Sporządził

.....

data, podpis, pieczęć

Zatwierdził

.....

data, podpis,
pieczęć

Załącznik nr 2a
do Zarządzenia nr 175/2013
Burmistrza Jastarnia
z dnia 13 września 2013r.

SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY NA 2014 ROK

NAZWA INSTYTUCJI KULTURY :

Dział :(symbol i nazwa)

Rozdział :(symbol i nazwa)

1	Wyszczególnienie	Plan na 2013 po zmianach	Przewidywane wykonanie 2013r.	Plan na 2014r.	Wzrost % lat/okres
1	PRZYCHODY OGÓŁEM				
	w tym :				
1	Dotacje z budżetu gminy				
2	Dotacje z innych źródeł				
	w tym :				
	- wymienić				
3	Przychody z działalności :				
	w tym :				
	- przychody ze sprzedaży				
	- z działalności gospodarczej				
	z tego : wymienić najważniejsze pozycje np.				
	wynajem				
	- darowizny / sponsorzy				
	- wpływy z operacji finansowych				
	- pozostałe przychody				
II	Koszty Działalności				
	w tym :				
1	Wynagrodzenia				
	- osobowe				
	- bezosobowe				
	- honoraria				
	- nagrody				
	- godziwy nadliczbowy				
2	Pochodne od wynagrodzeń				
3	Różne				
	z wymienić pozycje np. : amortyzacja, materiały, energia, usługi remontowa, czynsz, zbiórek, itp.				
III	Wynik Finansowy				

ZATRUDNIENIE I PŁACA

* średnie zatrudnienie (etaty)

* średnia płaca miesięczna

INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM

w tym :

* finansowane z dotacji budżetowej

* współfinansowane ze środków UE

* finansowane ze środków własnych

GŁÓWNY KSIĘGOWY :

.....

(data, podpis, pieczęć)

DYREKTOR

.....

(data, podpis,

pieczęć)

Załącznik nr 3a
do Zarządzenia nr 175/2013
Burmistrza Jastarni
z dnia 13 września 2013r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA 2014-2019

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1.	Dochody ogółem, z tego:						
a	dochody bieżące						
b	dochody majątkowe, w tym:						
	ze sprzedaży majątku						
2.	Wydatki bieżące, w tym:						
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane						
b	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp						
3.	Wydatki majątkowe, w tym:						
a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp						

Załącznik nr 3a
do Zarządzenia nr 175/2013
Burmistrza Jastarni
z dnia 17 września 2013r.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA – PRZEDSIĘWZIĘCIA

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 2 ufp	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach / Limit zobowiązań				
					2014	2015	2016	2017	2018 2019
I.									
1.									
2.									
	Suma	x	x	0	0	0	0	0	0
II.	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)								
1.									
2.									
	Suma	x	x	0	0	0	0	0	0
III.	Przedsięwzięcie, o którym mowa w art. 226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe)								
1.									
2.									
	Suma	x	x	0	0	0	0	0	0
ŁĄCZNIE (I + II + III)		x	x	0	0	0	0	0	0