

Zarządzenie Nr 174/2016
Burmistrza Jastarni
z dnia 09 września 2016 roku

w sprawie określenia założeń budżetowych oraz organizacji prac nad projektem budżetu gminy Jastarnia na 2017 rok oraz nad projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jastarnia na rok 2017 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 2017 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2017 i lata następne, zwanej dalej WPF, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Zgodnie z założeniami :

- 1) Kierownicy wszystkich jednostek organizacyjnych gminy opracowują projekty planów finansowych na 2017 rok wraz z szczegółowym uzasadnieniem w terminie nie później niż do 10 października 2016r.
- 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 10 października 2016r.
- 3) Wzory materiałów planistycznych przedstawiają odpowiednio załączniki nr 2a, 2b, 2c, 2d, 2e, 3a, 3b.

§ 3

W terminie do dnia 10 listopada 2016 roku Skarbnik Miasta przedstawi Burmistrzowi Jastarni do zatwierdzenia projekt uchwały budżetowej na 2017 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2017 i lata następne.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ JASTARNI

Tyberiusz Narkowicz

Założenia do projektu budżetu gminy Jastarnia na 2017 rok oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2017 i lata następne

I. Założenia makroekonomiczne

1. Podstawą prac nad projektem budżetu na 2017 rok stanowią wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do konstrukcji projektu ustawy budżetowej w wielkościach :
 - Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (wskaźnik inflacji) - **1,3%**
 - Wskaźnik realnego wzrostu gospodarczego (PKB) – **3,9%**
2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zostaną uwzględnione wskaźniki makroekonomiczne na rok 2017 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 2017 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 2017 rok i lata następne :
 - a) Dotacje celowe (w tym na pomoc finansową) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmują 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 2017 rok:

Projektowane wydatki ujmuje się w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Wydatki na 2017 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 2017 rok :

- stan organizacyjny jednostek i etatów kalkulacyjnych obowiązujący na dzień 01.09.2016r.
- wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 1,3 %
- pozostałe wydatki bieżące na poziomie 2016 roku

Przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2017 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2016 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończące się w 2016 roku, natomiast uwzględnić wydatki z oddanymi do użytkowania inwestycjami w 2016r.

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 2017 rok. Pozostałe zmiany wydatków mogą wynikać z niezbędnych przeszerzowań związanych z rozwojem zawodowym oraz stażem pracowników.

Kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 marca 2016 roku (bez wydatków o charakterze jednorazowym).

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

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 2016-2019 (ze zmianami).

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

PLAN DOCHODÓW NA 2017 ROK

I. DOCHODY WG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

w zł.

Dział	Rozdział	§*	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2016r.	Plan na 2017r.	% 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 MAJATKOWE

Dział	Rozdział	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2016r.	Plan na 2017r.	% wzrostu
1	2	3	4	5	6
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

PLAN WYDATKÓW NA 2017 ROK

I. WYDATKI WG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

w zł.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2016r.	Plan na 2017r.	% wzrostu wydatków ogółem
1	2	3	4	5	6	7
			OGÓŁEM DZIAŁ			
			OGÓŁEM ROZDZIAŁ			
			paragrafy w porządku rosnącym			
			ŁĄCZNIE			

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

II. WYDATKI W PODZIALE NA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

Dział	Rozdział	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2016r.	Plan na 2017r.	% 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			
		ŁĄCZNIE			

Sporządził :

.....
data, podpis, pieczęćka

Zatwierdził:

.....
data, podpis,
pieczęćka

Nazwa jednostki:

Załącznik Nr 2c
do Zarządzenia Nr 174/2016
Burmistrza Jastarni
z dnia 09 września 2016r.

Dział :
Rozdział:

**SCHEMAT DO OPRACOWANIA
WYDATKÓW OSOBOWYCH I BEZOSOBOWYCH
NA ROK 2017**

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2016r.	Plan na 2017r.	Wzrost % kol.4/kol.3
1	2	3	4	5
	OGÓŁEM (A+B)			
	A. ZADANIA WŁASNE			
I.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
II.	Średnie płaca miesięczna			
III.	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401), w tym :			
1.	Wynagrodzenie wynikające z umów o prace			
2.	Nagrody			
3.	Gratyfikacje jubileuszowe			
4.	Odprawy emerytalne			
5.	Ekwiwalenty za urlopy			
6.	Inne (wymienić jakie : np. godziny nadliczbowe...)			
IV.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 404)*			
V.	Pochodne od wynagrodzeń osobowych (§411, 412)*			
VI.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 417)*			
VII.	Pochodne od wynagrodzeń bezosobowych			
	RAZEM (III ÷ VII)			
	B. ZADANIA ZLECONE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ			
I.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
II.	Średnia płaca miesięczna			
III.	Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401)*, w tym :			
1.	Wynagrodzenie wynikające z umów o prace			
2.	Nagrody			
3.	Gratyfikacje jubileuszowe			
4.	Odprawy emerytalne			
5.	Ekwiwalenty za urlopy			
6.	Inne (wymienić jakie : np. godziny nadliczbowe...)			
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

SCHEMAT DO OPRACOWANIA PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO JEDNOSTEK OŚWIATY NA 2017 ROK

Nazwa Jednostki Oświaty:

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2016r.	Plan na 2017r.	Wzrost % kol.4/kol.3
1	2	3	4	5
1.	Zatrudnienie nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty wg arkusza organizacyjnego*			
2.	Zatrudnienie pracowników administracyjno-gospodarczych w przeliczeniu na pełne etaty			
3.	Ilość oddziałów			
4.	Ilość uczniów			
5.	Nauczyciele :			
	a) miesięczne wynagrodzenie osobowe (bez skutku awansu zawodowego)			
	b) skutek 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 ZFŚS			
6.	Pracownicy administracyjno-gospodarczy :			
	a) miesięczne wynagrodzenie 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 ZFŚS			

* Arkusz organizacyjny na rok 2016/2017

Sporządził

.....

data, podpis, pieczęć

Zatwierdził:

.....

data, podpis,
pieczęć

SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY NA 2017 ROK

NAZWA INSTYTUCJI KULTURY :

Dział :(symbol i nazwa)

Rozdział :(symbol i nazwa)

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 2016 po zmianach	Przewidywane wykonanie 2016r.	Plan na 2017r.	Wzrost % kol.5/kol.3
1	2	3	4	5	6
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM				
	w tym :				
1.	Dotacja 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				
	- godziny nadliczbowe				
2.	Pochodne od wynagrodzeń				
3.	Pozostałe				
	(wymienić pozycje np. : amortyzacja, materiały, energia, usługi remontowe, zbiory biblioteczne , itp.)				
III.	Wynik Finansowy				

ZATRUDNIENIE I PŁACE				
* 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, pieczęćka

DYREKTOR

.....
data, podpis,
pieczęćka

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA 2017-2019

L.p.	Wyszczególnienie	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			

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA – PRZEDSIĘWZIĘCIA

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