

**Zarządzenie Nr 166/2017  
Burmistrza Jastarni  
z dnia 11 września 2017 roku**

**w sprawie określenia założeń budżetowych oraz organizacji prac nad projektem budżetu gminy Jastarnia na 2018 rok oraz nad projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jastarnia na rok 2018 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 2018 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2018 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 2018 rok wraz z szczegółowym uzasadnieniem w terminie nie później niż do 13 października 2017r.
- 2) Kierownicy Referatów Urzędu Miejskiego i pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracowują i przedstawiają Skarbnikowi Gminy projekty planów finansowych dochodów i wydatków z zadań wykonywanych w terminie do 13 października 2017r.
- 3) Wzory materiałów planistycznych przedstawiają odpowiednio załączniki nr 2a, 2b, 2c, 2d, 2e, 3a, 3b.

**§ 3**

W terminie do dnia 10 listopada 2017 roku Skarbnik Miasta przedstawi Burmistrzowi Jastarni do zatwierdzenia projekt uchwały budżetowej na 2018 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2018 i lata następne.

**§ 4**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ JASTARNI**  
  
**Tyberiusz Narkowicz**

**Założenia do projektu budżetu gminy Jastarnia na 2018 rok  
oraz projektu wieloletniej prognozy finansowej na rok 2018 i lata następne**

**I. Założenia makroekonomiczne**

1. Podstawą prac nad projektem budżetu na 2018 rok stanowią wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do konstrukcji projektu ustawy budżetowej w wielkościach :
  - Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (wskaźnik inflacji) - **2,3%**
  - Wskaźnik realnego wzrostu gospodarczego (PKB) – **3,8%**
2. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zostaną uwzględnione wskaźniki makroekonomiczne na rok 2018 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 2018 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 2018 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 2018 rok:

Projektowane wydatki ujmują się w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Wydatki na 2018 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 2018 rok :

- stan organizacyjny jednostek i etatów kalkulacyjnych obowiązujący na dzień 01.09.2017r.
- wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 2,3 %
- pozostałe wydatki bieżące na poziomie 2017 roku

Przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2018 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2017 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończące się w 2017 roku, natomiast uwzględnić wydatki z oddanymi do użytkowania inwestycjami w 2017r.

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 2018 rok. Pozostałe zmiany wydatków mogą wynikać z niezbędnych przeszerogowań związanych z rozwojem zawodowym oraz stażem pracowników.

Kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 marca 2017 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 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 2017-2021 ( ze zmianami).

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



## PLAN WYDATKÓW NA 2018 ROK

### I. WYDATKI WG KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

w zł.

| Dział | Rozdział | § | Nazwa                         | Przewidywane wykonanie 2017r. | Plan na 2018r. | % 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 2017r. | Plan na 2018r. | % 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 :

Zatwierdził:

.....  
data, podpis, pieczęć

.....  
data, podpis,  
pieczęć

Nazwa jednostki:

Załącznik Nr 2c  
do Zarządzenia Nr 166/2017  
Burmistrza Jastarni  
z dnia 11 września 2017r.

Dział :  
Rozdział:

**SCHEMAT DO OPRACOWANIA  
WYDATKÓW OSOBOWYCH I BEZOSOBOWYCH  
NA ROK 2018**

| L.p. | Wyszczególnienie                                               | Przewidywane wykonanie 2017r. | Plan na 2018r. | Wzrost %<br>kol.4/kol.3 |
|------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------|
| 1    | 2                                                              | 3                             | 4              | 5                       |
|      | <b>OGÓŁEM (A+B)</b>                                            |                               |                |                         |
|      | <b>A. ZADANIA WŁASNE</b>                                       |                               |                |                         |
| I.   | Średnie zatrudnienie (etaty)                                   |                               |                |                         |
| II.  | Średnia płaca miesięczna                                       |                               |                |                         |
| III. | Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401), w tym :          |                               |                |                         |
| 1.   | Wynagrodzenie wynikające z umów o pracę                        |                               |                |                         |
| 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                           |                               |                |                         |
|      | <b>RAZEM ( III ÷ VII)</b>                                      |                               |                |                         |
|      | <b>B. ZADANIA ZLECONE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI<br/>RZĄDOWEJ</b> |                               |                |                         |
| I.   | Średnie zatrudnienie (etaty)                                   |                               |                |                         |
| II.  | Średnia płaca miesięczna                                       |                               |                |                         |
| III. | Fundusz wynagrodzeń osobowych ogółem (§ 401)*, w tym :         |                               |                |                         |
| 1.   | Wynagrodzenie wynikające z umów o pracę                        |                               |                |                         |
| 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                           |                               |                |                         |
|      | <b>RAZEM ( III ÷ VII)</b>                                      |                               |                |                         |

\* 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 166/2017  
Burmistrza Jastarni  
z dnia 11 września 2017r.

## SCHEMAT DO OPRACOWANIA PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO JEDNOSTEK OŚWIATY NA 2018 ROK

Nazwa Jednostki Oświaty: .....

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                     | Przewidywane wykonanie 2017r. | Plan na 2018r. | Wzrost %<br>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.   | <b>Nauczyciele :</b>                                                                 |                               |                |                         |
|      | 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.   | <b>Pracownicy administracyjno-gospodarczy :</b>                                      |                               |                |                         |
|      | 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 2017/2018

Sporządził

.....  
data, podpis, pieczęć

Zatwierdził:

.....  
data, podpis,  
pieczęć

## SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY NA 2018 ROK

NAZWA INSTYTUCJI KULTURY : .....

Dział : .....( symbol i nazwa)

Rozdział : .....( symbol i nazwa)

| L.p. | Wyszczególnienie                                                                                         | Plan na 2017 po zmianach | Przewidywane wykonanie 2017r. | Plan na 2018r. | Wzrost % kol.5/kol/3 |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------|
| 1    | 2                                                                                                        | 3                        | 4                             | 5              | 6                    |
| I.   | <b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>                                                                                  |                          |                               |                |                      |
|      | 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.  | <b>Koszty Działalności</b>                                                                               |                          |                               |                |                      |
|      | 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. | <b>Wynik Finansowy</b>                                                                                   |                          |                               |                |                      |

### ZATRUDNIENIE I PŁACE

|                                 |  |  |  |  |
|---------------------------------|--|--|--|--|
| * średnie zatrudnienie ( etaty) |  |  |  |  |
| * średnia płaca miesięczna      |  |  |  |  |

|                                                |  |  |  |  |
|------------------------------------------------|--|--|--|--|
| <b>INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM</b> |  |  |  |  |
| 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 2018-2021

| L.p. | Wyszczególnienie                                     | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------|------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| 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<br>odpowiedzialna za realizację<br>lub koordynująca wykonywanie<br>przedsięwzięcia | Okres realizacji | Łączne nakłady<br>finansowe | Nakłady w poszczególnych latach / Limit<br>zobowiązań |          |          |          |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|----------|----------|----------|
|                               |                                                                                    |                                                                                                            |                  |                             | 2018                                                  | 2019     | 2020     | 2021     |
| I.                            | Umowy, o których mowa w art. 226, ust. 4<br>pkt 2 ufp                              |                                                                                                            |                  |                             |                                                       |          |          |          |
| 1.                            |                                                                                    |                                                                                                            |                  |                             |                                                       |          |          |          |
| 2.                            |                                                                                    |                                                                                                            |                  |                             |                                                       |          |          |          |
| Suma                          |                                                                                    | x                                                                                                          | x                | 0                           | 0                                                     | 0        | 0        | 0        |
| II.                           | Przedsięwzięcia, o których mowa w art.<br>226, ust.4 pkt 1 ufp (wydatki bieżące)   |                                                                                                            |                  |                             |                                                       |          |          |          |
| 1.                            |                                                                                    |                                                                                                            |                  |                             |                                                       |          |          |          |
| 2.                            |                                                                                    |                                                                                                            |                  |                             |                                                       |          |          |          |
| Suma                          |                                                                                    | x                                                                                                          | x                | 0                           | 0                                                     | 0        | 0        | 0        |
| III.                          | Przedsięwzięcie, o którym mowa w art.<br>226, ust. 4 pkt 1 ufp (wydatki majątkowe) |                                                                                                            |                  |                             |                                                       |          |          |          |
| 1.                            |                                                                                    |                                                                                                            |                  |                             |                                                       |          |          |          |
| 2.                            |                                                                                    |                                                                                                            |                  |                             |                                                       |          |          |          |
| Suma                          |                                                                                    | x                                                                                                          | x                | 0                           | 0                                                     | 0        | 0        | 0        |
| <b>ŁĄCZNIE (I + II + III)</b> |                                                                                    | <b>x</b>                                                                                                   | <b>x</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                              | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |