

## **WYTYCZNE DO OPRACOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2014 ROK ORAZ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIASTO KOŁOBRZEG**

### **ZASADY OGÓLNE**

- 1. Przy opracowaniu propozycji do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej należy uwzględnić:**
  - a. zapisy uchwały Nr XLVIII / 637 / 10 z dnia 20 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,
  - b. Strategię Rozwoju Miasta Kołobrzeg do roku 2020,
  - c. założenia i przedsięwzięcia ujęte **w aktualnych załącznikach nr 1 i 2 do uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miasto Kołobrzeg na lata 2013 – 2031** ( Ostatnie z URM Nr XXXVII/ 491 /13 z dnia 9.09.2013 ),
  - d. umowy, wnioski, programy i inne dokumenty wskazujące na możliwość uzyskania dofinansowania, rozliczenia wynikające z realizowanych przedsięwzięć ze środków pochodzących z Unii Europejskiej,
  - e. zaciągnięte zobowiązania których płatność przewidziana została w roku 2014 i w latach kolejnych, zobowiązania wynikające z uchwał Rady Miasta Kołobrzeg, zobowiązania Prezydenta Miasta wynikające z protokołów sesji Rady Miasta za rok 2013 i z deklaracji złożonych w trakcie różnych wystąpień publicznych,
  - f. zaciągnięte kredyty, pożyczki, wyemitowane obligacje i udzielone poręczenia.
  - g. płatności wynikające z decyzji ustalających opłaty na rzecz budżetu państwa, innych jednostek samorządu terytorialnego, służb i zarządów ( np. za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń, opłaty z tytułu wieczystego użytkowania, opłaty na rzecz sądów, Urzędu Morskiego, WFOŚiGW itd. itp
  - h. wnioski do budżetu zawarte w protokołach z prac poszczególnych Komisji Rady Miasta i innych komisji oraz Rad Osiedli.
- 2. Zestawienia dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów opracować**
  - a. w odniesieniu do kwot ustalonych w decyzjach, umowach, uchwałach, kalkulacjach stawek jednostkowych z dokładnością do grosza,
  - b. w przypadku kwot podawanych na podstawie szacunków, kalkulacji, prognoz w zaokrągleniu do tysiąca złotych,
  - c. z podziałem na źródła dochodów, zadania wydatkowe, źródła finansowania zadań,
  - d. z podziałem na działy, rozdziały, paragrafy zgodnie **z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych** ( Dz.U Nr 38, poz. 207 ze zm.) z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1.01.2014r.

- e. w oparciu o przepisy ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. ( Dz.U. z 2013r, poz. 885 ze zm. )

### 3. W opracowaniu materiałów należy uwzględnić następujące wskaźniki:

1. Przyjąć generalną zasadę, iż wielkość planów finansowych powinna być kształtowana na poziomie roku 2013, jednak w szczegółowym opracowaniu planów finansowych na rok 2014 i planów wieloletnich powinno się brać pod uwagę wskaźniki opisane poniżej w pkt. 2- 4
2. Przewidywany wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych – wskaźnik inflacji
  - a. na rok 2014 – 2,4%
  - b. na rok 2015 i dalsze 2,5%
3. Dla potrzeb oszacowania możliwości budżetu na rok 2014 obliczyć wzrost wynagrodzeń o 2,3% ( nie dotyczy nauczycieli ). Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia powinna zostać odniesiona do uposażeń pracowników. naliczonych w sierpniu 2013r. Regulacje wynagrodzeń w trakcie roku będą możliwe po analizie struktury zatrudnienia, poziomu realizacji dochodów budżetowych, analizie sposobu wykorzystania planu środków na wynagrodzenia i uzyskaniu akceptacji Prezydenta Miasta. Dla potrzeb planowania wieloletniego szacować wzrost wynagrodzeń; na rok 2015 i dalsze o 2,5%.
4. Kwota bazowa dla nauczycieli – **2.717,59** zł,
5. Prognozowane przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej –**3.746,00** zł ,
6. Składka na Fundusz Pracy w roku 2014 i w latach następnych w wysokości **2,45%** podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
7. Oprocentowanie służące kalkulacji wydatków obsługi zadłużenia, wg zawartych umów i przyjęciu założenia, że wskaźniki w latach kształtować się będą następująco:

	2014r.	2015r.	2016r.	Od 2017r. ..
WIBOR 1M	3,05	3,85	4,30	4,30
WIBOR 3M	3,16	3,93	4,32	4,32
WIBOR 6M	3,28	3,97	4,35	4,35
WIBOR 12M	3,34	4,00	4,38	4,38
Bony skarbowe 52 tyg.	3,10	3,80	4,30	4,30
EURIBOR 3M	0,35	0,38	0,40	0,40
Stopa referencyjna NBP	3,00	3,75	4,25	4,25

**Uwaga ! Podane powyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Miasto Kołobrzeg i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2014.**

*Źródło, Projekt budżetu Państwa, prognozy własne*