

ZARZĄDZENIE NR 321 / IX / 2019
BURMISTRZA GOŁDAPI
z dnia 6 września 2019 roku

w sprawie zakresu, zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gołdap na 2020 rok i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2032

N podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) oraz §1 ust. 1 Uchwały Nr XIII/80/2011 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 27 września 2011 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Gołdap, zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjmuje się wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2020 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się założenia do opracowania materiałów planistycznych do przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2020 – 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych i instytucji kultury.

§ 4. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu oraz wzory dokumentów nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian w zarządzeniu.

§ 5. Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego, kierowników jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu, bądź powiązanych z budżetem dotacją – do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2020 rok oraz umożliwiających opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2032.

§ 6. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2020 rok i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2032 sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

BURMISTRZ GOŁDAPI
Tomasz Rafał Luto



UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 321 / IX / 2019 Burmistrza Gołdapi z dnia 6 września 2019 roku
w sprawie zakresu, zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gołdap
na 2020 rok i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2032**

Zgodnie z Uchwałą Nr XIII/80/2011 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 27 września 2011 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Gołdap, Burmistrz Gołdapi do 15 września każdego roku, poprzedzającego rok budżetowy, wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych na kolejny rok budżetowy.

Niniejsze zarządzenie określa wzory formularzy i obliuguje kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego, dyrektorów jednostek budżetowych oświatowych, pozostałych jednostek budżetowych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych.

Opracowane materiały planistyczne będą podstawą do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Opracowała: *Joanna Magdalena Łabanowska*

Gołdap, dn. 03.09.2019 r.

Wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2020 rok

I. Zasady konstrukcji projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2020 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok należy opracować w oparciu o:
 - a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.).
 - b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r., poz. 1530 ze zm.).
 - c) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.).
 - d) Uchwałę Nr XIII/80/2011 Rady Miejskiej w Gołdapi z dnia 27 września 2011 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Gołdap.
 - e) Obowiązujące uchwały Rady Miejskiej w Gołdapi oraz zarządzenia Burmistrza Gołdapi mające wpływ na budżet i WPF.
 - f) Zaciągnięte zobowiązania z lat ubiegłych, których płatność przewidziana została w roku 2020 i w latach kolejnych.
 - g) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2019 roku.
 - h) Wnioski do budżetu zawarte w protokołach z prac poszczególnych Komisji Rady Miejskiej i innych komisji oraz Rad Osiedli i Rad Sołeckich.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2020 rok:
 - a) PKB w ujęciu realnym – wzrost o 3,7 %,
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 2,5 %,
 - c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 6,0 %,
 - d) prognozowana wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę brutto – 2 450,00 zł,
 - e) przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej – 5 227,00 zł.

II. Terminy prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2020 rok:

1. Termin składania wniosków przez kluby radnych, radnych, komisje Rady Miejskiej, rady jednostek pomocniczych, mieszkańców, organizacje pozarządowe i inne podmioty w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych gminy – **do 30 września 2019 r.**
2. Termin składania wniosków do projektu uchwały budżetowej wraz z opracowanym projektem planu finansowego przez samorządowe instytucje kultury – **do 30 września 2019 r.**
3. Termin składania wstępnych projektów planów finansowych dochodów i wydatków budżetu gminy wraz z uzasadnieniem w szczególności: dział, rozdział, paragraf przez dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy – **do 30 września 2019 r.**
4. Termin składania zbiorczych projektów planów finansowych dochodów i wydatków budżetu gminy przez kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego w Gołdapi w szczególności: dział, rozdział, paragraf – **do 15 października 2019 r.**
5. Zbiorcze projekty planów finansowych zawierają plan finansowy Urzędu Miejskiego, plany finansowe jednostek organizacyjnych gminy, wnioski o których mowa w punkcie 1.

6. Projekty planów finansowych powinny zawierać nazwę zadania, okres realizacji, opis zadania oraz przewidywany koszt realizacji zadania wraz z kalkulacją.
7. Termin określenia przez Burmistrza zadań gminy realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, zadań przejętych przez gminę do realizacji w drodze umowy lub porozumienia, a także zakres pomocy rzeczowej lub finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego – **do 30 września 2019 r.**
8. Skarbnik Gminy, zbiorczy projekt budżetu i wieloletniej prognozy finansowej wraz ze stosownymi projektami uchwał opracuje i przedłoży Burmistrzowi **do 11 listopada 2019 r.**
9. Podjęcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu na 2020 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2032 i przesłanie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie celem zaopiniowania jak również przedłożenie Radzie Miejskiej w Gołdapi – **do 15 listopada 2019 r.**

III. Zasady planowania dochodów budżetu na 2020 rok:

Przy ustalaniu dochodów budżetu Gminy Gołdap na 2020 rok należy uwzględnić:

1. zasadę optymalizacji dochodów, tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów niezbędnych do finansowania swej działalności, zwiększania ściągalności należności budżetowych, prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży majątku, rzeczy, praw oraz świadczonych usług;
2. szacując dochody z tytułu podatków należy uwzględnić w szczególności poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych, przewidywane zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikające z ustaw oraz uchwał Rady Miejskiej,
3. szacując dochody z tytułu opłat i pozostałych różnych wpłat – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2019, uwzględniając lata ubiegłe i odpowiednie przepisy prawa, np. ustawy, rozporządzenia, uchwały, zarządzenia, decyzje, umowy, porozumienia,
4. kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2019 roku z uwzględnieniem lat ubiegłych i szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
5. kwoty subwencji ogólnej oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – zgodnie z informacją Ministra Finansów,
6. dochody z majątku Gminy Gołdap szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2020 roku, przedstawiając szczegółowy wykaz (wycena, szacunkowa wartość możliwa do uzyskania), zawartych umów najmu i dzierżawy, planowanych umów do zawarcia oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
7. kwoty dotacji celowych – ustalone zgodnie z informacją Wojewody Warmińsko - Mazurskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego,
8. środki bezzwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą i przewidywanym terminem ich otrzymania,
9. wpływy z opłaty uzdrowiskowej na rok 2020 planować w wysokości przewidywanego wykonania 2019 roku;
10. wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2020 r. planować na podstawie ilości wydanych zezwoleń w 2019 roku;
11. wpływy z usług - przyjąć wartości średnie na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian i zakładanej inflacji;
12. planowane wpływy od innych jst na realizację zadań wspólnych – zgodnie z zapisami porozumień z innymi jst.;
13. szczegółową kalkulację dochodów Gminy wraz z uzasadnieniem, jednostki budżetowe, kierownicy wydziałów i pracownicy Urzędu Miejskiego opracowują w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy).

IV. Zasady planowania wydatków budżetu na 2020 rok:

Przy planowaniu wydatków budżetu na 2020 rok należy uwzględnić:

1. zasadę racjonalizacji wydatków, tj. planowanie wydatków w sposób oszczędny i celowy z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, finansowanie w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, których realizacja wynika z obowiązujących przepisów prawa oraz zadań kontynuowanych, będących w fazie realizacji, podejmowania działań w celu wykonywania zadań przy współdziałaniu i finansowaniu ich przez inne podmioty zewnętrzne;
2. przewidywane wykonanie wydatków za rok 2019 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzenia planu na rok 2020;
3. planowane w budżecie wydatki będą odpowiadały dochodom i ewentualnej wielkości kredytu lub emisji obligacji pokrywających deficyt wynikający z wydatków majątkowych;
4. planowany wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 2,5%, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń należy zaplanować według stanu zatrudnienia na poziomie 2019 roku, uwzględniając zmiany organizacyjne, wzrost dodatku stażowego, przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odprawy emerytalne itp.; odprawy emerytalne pracowników pedagogicznych jak i niepedagogicznych – planować w rezerwie oświatowej;
5. w zakresie odnoszącym się do jednostek oświatowych:
 - wynagrodzenia pracowników pedagogicznych – zgodnie z Kartą Nauczyciela i Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli; limit etatów i budżet godzin powinien być zgodny z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok 2019/2020;
 - 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy naliczyć na nagrody, z tego 0,7% zabezpieczyć w budżecie jednostek oświatowych i 0,3% w rezerwie oświatowej;
 - 0,8% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy zabezpieczyć na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli w rezerwie oświatowej;
 - środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej – zaplanować w rezerwie.
6. wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1872 ze zm.);
7. odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1352 ze zm.); do planowania wysokości odpisu przyjętą kwotę bazową stosowaną w 2019 roku; w odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r., poz. 967 ze zm.);
8. składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 300 ze zm.);
9. składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osoby uprawnione;
10. przy planowaniu dotacji na zadania gminy, realizowane przez organizacje pozarządowe należy określić nazwę zadania, a wysokość środków ustala się na poziomie wykonania roku 2019 o ile możliwości finansowe budżetu pozwalają na wyasygnowanie takiej kwoty;
11. bieżące wydatki dotyczące zakupów rzeczowych i usług planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2019 r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki występujące w roku bieżącym, ze wskazaniem nowych, jednorazowych wydatków; przy planowaniu wydatków na bieżące funkcjonowanie, których koszt nie jest znany, lub nie określa tego umowa (np. energii elektryczna, ogrzewanie) powiększa się plan o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa w przypadkach, których koszt może zwiększyć się o ten wskaźnik;
12. wydatki związane z dodatkowymi działaniami w tym: promocyjnymi, edukacyjnymi, na rzecz osób niepełnosprawnych, związanych z obchodami świąt itp. należy wyszczególnić odrębnie z kalkulacją kosztów, a w przypadku pozyskania lub zamiaru ubiegania się o środki zewnętrzne

- na dofinansowanie zadania należy wskazać proponowane źródło uzupełnienia środków finansowych na każde zadanie odrębnie, z podaniem kwot;
13. wydatki realizowane w ramach Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii przewidzieć tylko na cele wyznaczone ustawą i wyłącznie do kwoty prognozowanych dochodów z wydawanych pozwoleń na sprzedaż alkoholi;
 14. wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, jak również na zadanie realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na poziomie przyznanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa;
 15. przy planowaniu wydatków na niezbędne remonty w 2020 roku (nie dotyczy bieżących napraw i konserwacji), należy przedłożyć zakres prac i przybliżoną wartość wynikającą z szacunkowego kosztorysu, wraz z uzasadnieniem merytorycznym konieczności ich przeprowadzenia;
 16. przy planowaniu wydatków inwestycyjnych priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, rozpoczęte w latach ubiegłych, kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej;
 17. zwraca się uwagę na konieczność wnikliwego planowania zadań inwestycyjnych tak, aby w ciągu roku budżetowego nie wprowadzać nowych zadań lub zmian w zadaniach wcześniej przyjętych do realizacji;
 18. przy planowaniu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności i innych bezzwrotnych środków zagranicznych, należy określić program, priorytet lub oś, działanie, nazwę projektu z wyszczególnieniem wydatków na poszczególne lata oraz określeniem źródeł finansowania;
 19. instytucje kultury – we wniosku do budżetu instytucje kultury przedstawią proponowany program funkcjonowania wraz z kalkulacją kosztów działalności podstawowej oraz kalkulację imprez i projektów, których wartość przekracza kwotę 5.000 zł. Wydarzenia kulturalne o mniejszej wartości ujęte powinny być wraz z kwotą w pozycji „pozostałe wydarzenia”;
 20. materiały planistyczne wraz z uzasadnieniem winny być opracowane zgodnie z tabelami do niniejszego zarządzenia;
 21. jeżeli realizacja określonych zadań nie występuje, nie należy przedkładać wskazanej tabeli.

BURMISTRZ GOŁDAPI

Tomasz Rafał Luto



Założenia do opracowania materiałów planistycznych do przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2020 – 2032

1. Podstawę do wieloletniego prognozowania będą stanowić zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie dwa lata i planu dochodów i wydatków, według stanu na dzień 30 września 2019 r.
2. Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna uwzględniać przede wszystkim planowane do realizacji przedsięwzięcia zarówno bieżące jak i inwestycyjne, przewidziane do realizacji w określonym czasie, zamierzenia wynikające z obowiązujących przepisów, uwarunkowań prawnych, zakresu zadań oraz potrzeb rozwojowych gminy.
3. Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową należy określić rodzaje źródeł i wielkości środków finansowych do pozyskania na finansowanie przedsięwzięć.
4. Sporządzenie Wieloletniej Prognozy Finansowej odbywać się będzie poprzez:
 - a) zebranie wiedzy o:
 - zawartych umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji, harmonogramów spłat;
 - udzielonych gwarancjach i poręczeniach;
 - realizowanych przedsięwzięciach, programach, projektach i zadaniach;
 - innych umowach przekraczających rok budżetowy;
 - b) zebranie danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków;
 - c) zebranie danych o zamierzeniach i planowanych przedsięwzięciach;
 - d) opracowanie prognozy dochodów i wydatków;
 - e) ujęcie realizowanych przedsięwzięć bieżących i majątkowych;
 - f) symulacja poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia i planowanego do zaciągnięcia w związku z realizowanymi przedsięwzięciami;
 - g) zbilansowanie wieloletniej prognozy finansowej.
5. Przedsięwzięcie powinno uwzględniać zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe na okres na jaki zostało zaplanowane do realizacji.
6. Prognoza dochodów bieżących budżetu gminy powinna uwzględniać wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na rok 2020.
7. Prognoza dochodów majątkowych powinna wynikać z planowanej wielkości sprzedaży majątku, środków z UE na realizację inwestycji oraz innych źródeł.
8. W planie wydatków bieżących należy uwzględnić planowane i zawarte umowy, wielkości planowanych dotacji.
9. Plan wydatków majątkowych powinien wynikać bezpośrednio z możliwości inwestycyjnych gminy.
10. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych gminy składają materiały planistyczne umożliwiające opracowanie WPF w terminie do **30 września 2019 roku** a kierownicy wydziałów Urzędu Miejskiego składają materiały zbiorcze do **15 października 2019 roku**, zgodnie z tabelą Nr 1 do załącznika Nr 2. Karty przedsięwzięć należy opracować dla każdej umowy dotyczącej przedsięwzięcia zawartej w latach poprzednich obowiązującej również w roku 2019, przewidzianej do zawarcia w roku 2020 i przekraczającej swym obowiązywaniem rok budżetowy lub obciążonej skutkami wydatkowania środków w latach przyszłych.
11. Jednostki organizacyjne oraz kierownicy wydziałów i pracownicy Urzędu Miejskiego w Gołdapi oraz samorządowe instytucje kultury, sporządzają wykaz umów o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (umowy wieloletnie, które wpływają na ciągłość działania jednostki) zgodnie z Tabelą Nr 2 do załącznika Nr 2.
12. Skarbnik gminy zweryfikuje złożone materiały jednostkowe i na ich podstawie sporządzi opracowanie zbiorcze do wieloletniej prognozy finansowej wraz z wykazem przedsięwzięć i prognozą kwoty długu. Następnie przedstawi Burmistrzowi, który opracuje projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z załącznikami i uzasadnieniem przyjętych wartości zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o finansach publicznych.

BURMISTRZ GOŁDAPI

Tomasz Rafał Luto

Jednostka budżetowa/
wydział/ samodzielne
stanowisko

Dział

Rozdział

wypełnić tabelę odrębnie dla każdego rozdziału

wyszczególnienie	paragraf	rodzaj*	2018 wykonanie	2019 plan (31.08.2019)	2019 przewidywane wykonanie	2020 plan	Wskaźnik 6:5 (%)
1	2		3	4	5	6	7
Dochody	X		X	X	X	X	X
1. dochody bieżące							
Razem dochody bieżące	X		0,00	0,00	0,00	0,00	
2. dochody majątkowe							
Razem dochody majątkowe							
Razem dochody							
Wydatki	X		X	X	X	X	X
1. wydatki bieżące	X		X	X	X	X	X
Razem wydatki bieżące	X		0,00	0,00	0,00	0,00	
2. wydatki majątkowe	X		X	X	X	X	X
Razem wydatki majątkowe	X		0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem wydatki	X		0,00	0,00	0,00	0,00	

* należy wskazać rodzaj dochodu/wydatku (własne, zlecone, porozumienia z JST, porozumienia z AR itp..)

Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2020 rok należy dostarczyć również w plikach Xml o nazwie „Plan wydatków na rok 2019” oraz „Plan dochodów na rok 2020” na adres : joanna.labanowska@goldap.pl, edyta.bialek@goldap.pl

RAZEM wszystkie rozdziały	X						
----------------------------------	----------	--	--	--	--	--	--

.....
(data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

.....
(podpis i pieczęć kierownika)

.....
Nazwa jednostki budżetowej

Załącznik do projektu planu finansowego jednostki budżetowej na rok 2020

wynagrodzenia

Lp	Treść	Wykonanie w 2018 r.	Plan na 2019 r. (na 31.08.2019)	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Projekt planu na 2020 r.	% kol.6/5
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zatrudnienie nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty wg arkusza organizacyjnego					
2.	Zatrudnienie pracowników administracji i obsługi w przeliczeniu na pełne etaty					
	a/ wynikające ze struktury organizacyjnej					
	b/ faktyczne					
3.	Ilość oddziałów					
4.	Ilość uczniów					
5.	Nauczyciele:					
	I. wynagrodzenia osobowe					
	1) miesięczne wynagrodzenia osobowe					
	a/ wynagrodzenie zasadnicze					
	b/ fundusz nagród					
	c/ dodatek motywacyjny					
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń					
	2) jednorazowe płatności:					
	a/ odprawy emerytalne i rentowe					
	b/ nagrody jubileuszowe					
	c/ odprawy z tytułu zwolnień					
	d/ nagrody Dyrektora					
	e/ nagrody Burmistrza					
	f/ inne					
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne					
	III. składki na ubezpieczenie społeczne					
	IV. składki na Fundusz Pracy					
	V. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					
6.	Nauczyciele - skutki planowanych podwyżek					
	I. wynagrodzenia osobowe					
	II. składki na ubezpieczenie społeczne					
	III. składki na Fundusz Pracy					
	IV. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					
7.	Pracownicy administracji i obsługi:					
	I. wynagrodzenia osobowe					
	1) miesięczne wynagrodzenia osobowe					
	a/ wynagrodzenie zasadnicze					
	b/ fundusz nagród					
	c/ premie					
	d/ pozostałe składniki wynagrodzeń					
	2) jednorazowe płatności:					
	a/ odprawy emerytalne i rentowe					
	b/ nagrody jubileuszowe					
	c/ odprawy z tytułu zwolnień					
	d/ nagrody Dyrektora					
	e/ inne					
	II. dodatkowe wynagrodzenie roczne					
	III. składki na ubezpieczenie społeczne					
	IV. składki na Fundusz Pracy					
	V. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych					

Sporządzono:
dnia,

Główny Księgowy

.....
data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....
data, podpis

KALKULACJE DLA POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII WYDATKÓW W RAMACH BIEŻĄCEGO UTRZYMANIA JEDNOSTKI

I. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI W 2020 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	ETATY				WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE				w tym:												OGÓŁEM (kol. 8 + kol. 21)			
		stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany	wynagrodzenie zasadnicze	z tego:				w tym:														
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.	
1.	STYCZEŃ	0,00					0,00														0,00				0,00
2.	LUTY	0,00					0,00														0,00				0,00
3.	MARZEC	0,00					0,00														0,00				0,00
4.	KWIECIEŃ	0,00					0,00														0,00				0,00
5.	MAJ	0,00					0,00														0,00				0,00
6.	CZERWIEC	0,00					0,00														0,00				0,00
7.	LIPIEC	0,00					0,00														0,00				0,00
8.	SIERPIEŃ	0,00					0,00														0,00				0,00
9.	WRZEŚEŃ	0,00					0,00														0,00				0,00
10.	PAŹDZIERNIK	0,00					0,00														0,00				0,00
11.	LISTOPAD	0,00					0,00														0,00				0,00
12.	GRUDZIEŃ	0,00					0,00														0,00				0,00
RAZEM		X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

II. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI W 2020 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE				w tym:												OGÓŁEM (kol. 4 + kol. 11)
		stażysta	kontraktowy	mianowany	dyplomowany	wynagrodzenie zasadnicze	z tego:				w tym:							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.				
1.	STYCZEŃ	0,00													0,00			
2.	LUTY	0,00													0,00			
3.	MARZEC	0,00													0,00			
4.	KWIECIEŃ	0,00													0,00			
5.	MAJ	0,00													0,00			
6.	CZERWIEC	0,00													0,00			
7.	LIPIEC	0,00													0,00			
8.	SIERPIEŃ	0,00													0,00			
9.	WRZEŚEŃ	0,00													0,00			
10.	PAŹDZIERNIK	0,00													0,00			
11.	LISTOPAD	0,00													0,00			
12.	GRUDZIEŃ	0,00													0,00			
RAZEM		X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

III. KALKULACJA DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO W 2020 ROKU (§ 4040):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	§ 4010 - PRZEVIDYWANE WYKONANIE W 2019 ROKU:		§ 4040 DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE ZA 2019 ROK WYPŁACANE W 2020 ROKU:	
		I. NAUCZYCIELE	II. POZOSTALI PRACOWNICY	I. NAUCZYCIELE	II. POZOSTALI PRACOWNICY
I.	NAUCZYCIELE		0,00		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY		0,00		0,00
RAZEM			0,00		0,00

IV. KALKULACJA POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ W 2020 ROKU:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE § 4110				SKŁADKI NA FP § 4120	
		1. PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	2. %	3. składka	4. składka	5. PODSTAWA WYMIARU SKŁADEK	6. składka
I.	WYNAGRODZENIE MIESIĘCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
	nauczyciele						
	pozostali pracownicy						
II.	DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
	nauczyciele						
	pozostali pracownicy						
III.	UMOWY ZLECENIA						
	RAZEM	X	X	0,00	X	0,00	

odpis na 1
pracownika

V. KALKULACJA ZFŚS W 2020 ROKU (§ 4440):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLANOWANE ETATY/ LICZBA OSÓB	ODPIS NA ZFŚS
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY	X	0,00
1.	PRACOWNICY ZATRUDNIENI W NORMALNYCH WARUNKACH		0,00
2.	PRACOWNICY O ZNA CZNYM LUB UMIARKOWANYM STOPNIU NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI (wzręczanie odpisu)		0,00
3.	EMERYCI I BENECI OBJĘCI OPIEKĄ SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY)		0,00
	RAZEM	X	0,00

..... pola oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

Sporządził:
dnia,

Główny Księgowy

Dyrektor Jednostki

.....
podpis

.....
data, podpis

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności

Lp.	PLAN	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Planowane Wydatki w okresie realizacji Projektu (enikowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Plan na 2018 rok											
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	z tego:					z tego:					z tego:	
							Wydatki razem (10+11+13)	Wydatki razem (9+14)	z tego, źródła finansowania:		z tego, źródła finansowania:			Wydatki razem (15+18)		z tego, źródła finansowania:		
					Docho- dy własne	pożyczki i kredyty			obligacje	pozostałe	z tego, źródła finansowania:	z tego, źródła finansowania:	z tego, źródła finansowania:	z tego, źródła finansowania:	z tego, źródła finansowania:	z tego, źródła finansowania:	z tego, źródła finansowania:	z tego, źródła finansowania:
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
Wydatki majątkowe																		
1	Wydatki majątkowe razem:																	
Program:																		
Priorytet:																		
Działanie:																		
<i>Nazwa projektu:</i>																		
1.1	Razem wydatki:																	
	z tego: 2017 r.																	
	z tego: 2018 r.																	
	z tego: 2019 r.																	
	z tego: 2020 r.																	
Wydatki bieżące																		
2	Wydatki bieżące razem:																	
Program:																		
Priorytet:																		
Działanie:																		
<i>Nazwa projektu:</i>																		
2.1	Razem wydatki:																	
	z tego: 2017 r.																	
	z tego: 2018 r.																	
	z tego: 2019 r.																	
OGÓLEM																		

nazwa jednostki

Tabela
do Zarządzenia Nr
Burmistrza Goldapi
Z dnia r.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA ROK 2020

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2019 (w zł)	z tego:		Plan – budżet 2020 (w zł)	z tego:		Wskaźnik 6:3 (%)	Wskaźnik 7:3 (%)	Wskaźnik 8:5 (%)
			Środki własne	Środki z budżetu Gminy		Środki własne instytucji	Środki z budżetu Gminy			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Przychody ogółem (II+III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:									
1	wpływy z prowadzonej działalności podstawowej, z tego:									
1.1									
2	wpływy z prowadzonej działalności dodatkowej, z tego:									
2.1									
III	Dotacja z budżetu gminy, z tego:									
	- podmiotowa na działalność bieżącą									
	- celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne									
IV	Koszty z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Wynagrodzenia osobowe z pochodnymi od wynagrodzeń									
2	Wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi od wynagrodzeń oraz honoraria									
3	Pozostałe wydatki w tym:									
3.1	- materiały i wyposażenie									
3.2	- energia (energia, woda, gaz)									
3.3	- zakup usług									
3.4	- podatki, składki, opłaty									
3.5	- pozostałe wydatki									
3.6	-remonty									
4	amortyzacja									
V	Inwestycje i zakupy inwestycyjne									

.....
(miejscowość i data).....
(podpis i pieczęć sporządzającego).....
(podpis i pieczęć kierownika)

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIEGO

1. Nazwa przedsięwzięcia wieloletniego:

2. Cel przedsięwzięcia wieloletniego:

3. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia wieloletniego:

4. Okres realizacji przedsięwzięcia:

Początek realizacji – rok, miesiąc	Planowany termin zakończenia – rok, miesiąc

5. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach (w zł):

Lp.	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe(kol.4-9)	Wydatki poniesione do roku 2018	Planowane wykonanie wydatków w 2019 roku	LIMITY WYDATKÓW W LATACH			
					2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Sektor finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	UE	0,00						
2	Środki własne	0,00						
3	Budżet Państwa, w tym:	0,00						
4	Samorząd Województwa	0,00						
5	Inne publiczne	0,00						
II	Sektor spoza finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1							
2							
III	Razem (I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Zakres rzeczowy przedsięwzięcia wieloletniego w każdym planowanym roku realizacji (opisany w wyczerpujący sposób)

7 Rodzaj zadania (bieżące lub majątkowe):

UWAGA:

Nie można zaciągać zobowiązań na dane przedsięwzięcie wieloletnie w kwotach wyższych niż zaplanowane roczne wydatki.

Wypełnia się tylko pola oznaczone kolorem żółtym.

.....
(data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

.....
(podpis i pieczęć kierownika)

