

ZARZĄDZENIE NR 1418/VIII/2018
BURMISTRZA GOŁDAP
z dnia 31 sierpnia 2018 roku

w sprawie zakresu, zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gołdap na 2019 rok i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2032

N podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 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 2019 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się założenia do opracowania materiałów planistycznych do przygotowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2019 - 2032 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Wprowadza się formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu stanowiące załączniki od Nr 3 do Nr 9.

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

§ 5. Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego w Gołdapi, dyrektorów jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu bądź powiązanych z budżetem dotacją – do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2019 rok oraz umożliwiających opracowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2032.

§ 6. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2019 rok i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 - 2032 sprawuje Skarbnik Gminy.

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

BURMISTRZ GOŁDAP

Tomasz Rafał Luto

sprawdzone pod względem
formalno-prawnym
.....
radca prawny Marcin Bogdan

UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 1418/VIII/2018 Burmistrza Gołdapi z dnia 31 sierpnia 2018 roku
w sprawie zakresu, zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gołdap na
2019 rok i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2032**

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 dnia 15 września każdego roku, poprzedzającego rok budżetowy, wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych na kolejny rok budżetowy.

Niniejsze zarządzenie określa wzory formularzy i obliguje wydziały Urzędu Miejskiego, jednostki budżetowe oświatowe, pozostałe jednostki budżetowe, samorządowe instytucje kultury do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych.

Opracowane materiały planistyczne będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu Gminy Gołdap oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2019-2032.

Wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2019 rok

I. Zasady konstrukcji projektu uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2019 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok należy opracować w oparciu o:
 - a) Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 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 2019 i w latach kolejnych.
 - g) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2018 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 2019 rok:
 - a) PKB w ujęciu realnym – wzrost o 3,8 %,
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 2,3 %,
 - c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 5,6 %,
 - d) prognozowana wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę – 2 220,00 zł brutto,
 - e) przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej – 4 765,00 zł brutto,
 - f) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2019 roku - 5,6 %.

II. Terminy poszczególnych prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gołdap na 2019 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 2018 r.**
2. Termin składania wniosków do projektu uchwały budżetowej wraz z opracowanym projektem planu finansowego przez samorządowe instytucje kultury – **do 30 września 2018 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, kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego – **do 15 października 2018 r.**
4. Projekty planów finansowych powinny zawierać nazwę zadania, okres realizacji, opis zadania oraz przewidywany koszt realizacji zadania wraz z kalkulacją.
5. 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 2018 r.**

III. Zasady planowania dochodów budżetu na 2019 rok:

Przy ustalaniu dochodów budżetu Gminy Gołdap na 2019 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 2018, 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 za 2018 rok 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 2019 r., 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 – ustalane zgodnie z informacją Wojewody Warmińsko - Mazurskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego,
8. środki bezzwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustala się 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 uzdrowskiej na rok 2019 planować w wysokości przewidywanego wykonania 2018 r.;
10. wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w 2019 r. planować na podstawie ilości wydanych zezwoleń w 2018 r.;
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, 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 2019 rok:

Przy planowaniu wydatków budżetu na 2019 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 współudziale i finansowaniu ich przez inne podmioty zewnętrzne;
2. przewidywane wykonanie za rok 2018 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzania planu na rok 2019;
3. wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń należy zaplanować według stanu zatrudnienia na poziomie 2018 roku, wyszczególniając zmiany organizacyjne, wzrost dodatku stażowego, przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odprawy emerytalne itp.; odprawy emerytalne pracowników pedagogicznych jak i niepedagogicznych – planować w rezerwie oświatowej;

4. 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 2018/2019;
 - wzrost płac nauczycieli od 1 stycznia 2019 roku o 5% do ujęcia w rezerwie oświatowej, zgodnie z komunikatem Ministerstwa Edukacji Narodowej z 27 marca 2018 roku w sprawie podwyższenia płac nauczycieli;
 - 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy naliczyć na nagrody z okazji Dnia Edukacji, z tego 0,8% zabezpieczyć w budżecie jednostek oświatowych i 0,2% w rezerwie oświatowej;
 - 1% funduszu płac pracowników pedagogicznych należy zabezpieczyć na doskazywanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli w rezerwie oświatowej;
5. 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 2016 r., poz. 2217 ze zm.);
6. 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 2018 r., poz. 1316 ze zm.); w odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla 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.);
7. składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 963 ze zm.);
8. składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe;
9. przy planowaniu dotacji na zadania gminy, realizowane przez organizacje pozarządowe należy określić nazwę zadania, a wysokość środków ustala się na poziomie wykonania roku 2018 o ile możliwości finansowe budżetu pozwalają na wyasygnowanie takiej kwoty;
10. bieżące wydatki dotyczące zakupów rzeczowych i usług planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2018 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;
11. 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;
12. 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;
13. 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;
14. przy planowaniu wydatków na niezbędne remonty w 2019 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;
15. przy planowaniu wydatków inwestycyjnych priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, rozpoczęte w latach ubiegłych, kontynuowane i ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej;
16. 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;
17. 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;

18. 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”. Instytucje kultury mogą otrzymywać także dotacje celowe na wydatki bieżące i na inwestycje. W przypadku ubiegania się o taką dotację do wniosku należy załączyć informację o przewidywanym wydatku zawierającą przewidywany czas realizacji, oświadczenie o posiadaniu lub nie: kosztorysu inwestorskiego, projektu technicznego, pozwolenia na budowę, rozeznania cen rynkowych w przypadku zakupu urządzeń i uzasadnienie potrzeby realizacji. Dopuszcza się modyfikacje załącznika sankcjonujące specyfikę gospodarki finansowej w instytucjach kultury.
19. materiały planistyczne wraz z uzasadnieniem winny być opracowane zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia;
20. jeżeli realizacja określonych zadań nie występuje, nie należy przedkładać wskazanej tabeli.

**Założenia do opracowania materiałów planistycznych do przygotowania projektu
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gołdap na lata 2019 – 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 2018 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. Jednostki organizacyjne oraz kierownicy wydziałów i pracownicy Urzędu Miejskiego w Gołdapi oraz samorządowe instytucje kultury przygotowują materiały planistyczne umożliwiające opracowanie WPF – w części dotyczącej przedsięwzięć o których mowa art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych.
6. Przedsięwzięcie powinno uwzględniać zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe na okres na jaki zostało zaplanowane do realizacji.
7. Prognoza dochodów bieżących budżetu gminy powinna uwzględniać wartości planowane do projektu uchwały budżetowej na rok 2019.
8. Prognoza dochodów majątkowych powinna wynikać z planowanej wielkości sprzedaży majątku, środków z UE na realizację inwestycji oraz innych źródeł.
9. W planie wydatków bieżących należy uwzględnić planowane i zawarte umowy, wielkości planowanych dotacji.
10. Plan wydatków majątkowych powinien wynikać bezpośrednio z możliwości inwestycyjnych gminy.
11. Jednostki organizacyjne opracują w terminie **do 30.09.2018 r.**, a kierownicy wydziałów i pracownicy Urzędu Miejskiego w terminie **do 15.10.2018** karty przedsięwzięć do WPF. Karty te należy opracować dla każdej umowy dotyczącej przedsięwzięcia zawartej w latach poprzednich obowiązującej również w roku 2018, przewidzianej do zawarcia w roku 2019 i przekraczającej swym obowiązywaniem rok budżetowy lub obciążonej skutkami wydatkowania środków w latach przyszłych.
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.

Jednostka budżetowa/
wydział/ samodzielne
stanowisko

Dział

Rozdział

wypełnić tabelę odrębnie dla każdego rozdziału

wyszczególnienie	paragraf	2017	2018	2018	2019	Wskaźnik 6:5 (%)
		wykonanie	plan (31.08.2018)	przewidywane wykonanie	plan	
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	

Materialy planistyczne do projektu budżetu na 2019 rok należy dostarczyć również w plikach Xml o nazwie „Plan wydatków na rok 2019” oraz „Plan dochodów na rok 2019” na adres : joanna.labanowska@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 2019

wynagrodzenia

Lp	Treść	Wykonanie w 2017 r.	Plan na 2018 r. (na 31.08.2018)	Przewidywane wykonanie w 2018 r.	Projekt planu na 2019 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 2019 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	w tym:				ETATY	w tym:				WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE	Wynagrodzenie zasadnicze	z tego:						OGÓŁEM (kol. 8 + kol. 21)						
		stażysta	kontraktywny	minimowany	dyplomowany		stażysta	kontraktywny	minimowany	dyplomowany			stażysta	fundusz nagród	dotatek motywacyjny	dotatek funkcyjny	dotatek za warunki pracy	nagrody		inne					
1.	STYCZEŃ					0,00					0,00													0,00	
2.	LUTY					0,00					0,00														0,00
3.	MARZEC					0,00					0,00														0,00
4.	KWIECIEŃ					0,00					0,00														0,00
5.	MAJ					0,00					0,00														0,00
6.	CZERWIEC					0,00					0,00														0,00
7.	LIPIEC					0,00					0,00														0,00
8.	SIERPIEŃ					0,00					0,00														0,00
9.	WRZESIEŃ					0,00					0,00														0,00
10.	PAŹDZIERNIK					0,00					0,00														0,00
11.	LISTOPAD					0,00					0,00														0,00
12.	GRUDZIEŃ					0,00					0,00														0,00
	RAZEM	X	X	X	X	0,00					0,00														0,00

II. KALKULACJA PLANOWANYCH WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI W 2019 ROKU (§ 4010):

Lp.	Wyszczególnienie	WYNAGRODZENIA MIESIĘCZNE				ETATY	w tym:				WYNAGRODZENIA JEDNORAZOWE	w tym:						OGÓŁEM (kol. 4 + kol. 11)										
		stażysta	kontraktywny	minimowany	dyplomowany		stażysta	fundusz nagród	dotatek funkcyjny	premie		inne	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	inne													
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.	WRZESIEŃ					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	0,00																					0,00	

III. KALKULACJA DODATKOWEGO WYNAGRODZENIA ROCZNEGO W 2019 ROKU (§ 4040):

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	§ 4010 - PRZEZYBYWANE WYKONANIE W 2018 ROKU:	§ 4040 - DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE ZA 2017 ROK WYPŁACANE W 2018 ROKU
I.	NAUCZYCIELE	0,00	0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

IV. KALKULACJA POCHODNYCH OD WYNAGRODZEŃ W 2019 ROKU:

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	SKŁADKA NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE § 411b			SKŁADKA NA PP § 412b		
		Podstawa wymiaru składek	%	Składka	Podstawa wymiaru składek	Składka	Składka
I.	WYNAGRODZENIE MIESIĘCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
	nauczyciele			0,00		0,00	
	pozostali pracownicy			0,00		0,00	
II.	DOBĄTKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
	nauczyciele			0,00		0,00	
	pozostali pracownicy			0,00		0,00	
III.	UMOWY ZLECENIA			0,00		0,00	
	RAZEM	X	X	0,00	X	0,00	

V. KALKULACJA ZFŚS W 2019 ROKU (§ 4440):

odpisy na /
pracownika

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLANOWANE ETATY/ LICZBA OSOB	ODPIS NA ZFŚS
I.	NAUCZYCIELE		0,00
II.	POZOSTALI PRACOWNICY	X	0,00
3.	PRACOWNICY ZATRUDNIENI W NIEREMALNYCH WARUNKACH		0,00
2.	PRACOWNICY O ZNACZNYM WIEKU, WYKONAWCY PRAC WYKONAWCZYCH NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI (z wyłączeniem odpiąg)		0,00
3.	EMERYCI I REZYDENCI OBJĘCI OPIEKĄ SOCJALNĄ (BYLI PRACOWNICY)		0,00
	RAZEM	X	0,00

polo oznaczone kolorem szarym zawierają formuły i nie należy ich wypełniać

Sporządził:
data:

Główny Księgowy

podpis

Dyrektor Jednostki

data, podpis

Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2019 r.

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	w złotych																				
				Planowane nakłady w			Planowane wydatki inwestycyjne roczne			Planowane wydatki inwestycyjne wieloletnie			rok budżetowy 2019 (19+20+21+22+24)	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	środki pochodzące z innych źródeł	Kredyty i pożyczki	Obligacje	środki pochodzące z innych źródeł	środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.					
				2017	2018	przyszłych	RAZEM inwestycje roczne i wieloletnie w 2019r	roczny budżetowy 2019 (12+13+14+15+17)	dochody własne j.s.t.	kredyty i pożyczki	Obligacje	środki pochodzące z innych źródeł								dochody własne j.s.t.	dochody własne j.s.t.	dochody własne j.s.t.		
				5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
			Razem rozdział																					
			Razem rozdział																					
			Razem rozdział																					
			Razem																					

* Źródła: UJW – Urząd Wojewódzki
UM – Urząd Marszałkowski
ANR – Agencja Nieruchomości Rolnych
i inne

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

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

Wydania na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Fundusza Spójności

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

**PLAN FINANSOWY WYDZIELONYCH RACHUNKÓW DOCHODÓW
JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH W 2019 r**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	WYSZCZEGÓLNIENIE	DOCHODY	WYDATKI
			DOCHODY		
			RAZEM DOCHODY		
			WYDATKI		
			RAZEM WYDATKI		

.....
(data) (podpis | pieczęć sporządzającego)

.....
(podpis | pieczęć kierownika)

nazwa jednostki

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA ROK 2019

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2018 (w zł)	z tego:		Plan – budżet 2019 (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 2017	Planowane wykonanie wydatków w 2018 roku	LIMITY WYDATKÓW W LATACH			
					2019	2020	2021	2022
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 Podaj 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)

Umowy wieloletnie

L.p.	2 Nazwa i cel przedsięwzięcia	5 Rozdział klasyfikacja wydatków (rozdział)	7 Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	3 Okres realizacji	8 Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					
						9 2018	10 2019	11 2020	12 2021	...	
1	Umowy wieloletnie, o których mowa w art. 226, ust.4 pkt 2 ufp (zapewnienie ciągłości działania jednostki)										

Uwaga:
1) Wymienić wszystkie lata do końca trwania umowy
2) Tabelę wypełniają wszystkie wydziały i jednostki budżetowe gminy