

Zarządzenie nr 56/2018
Wójta Gminy Barciany
z dnia 31 sierpnia 2018 r.

w sprawie: założeń do projektu budżetu Gminy Barciany na 2019 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. nr 994 ze zmianami), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 2077 ze zmianami) oraz uchwały Nr XLIV/184/2010 z dnia 12 sierpnia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem budżetu gminy, zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się kierowników, dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania na stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Barcianach, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok w terminie do 15 września 2018 roku.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Barciany na 2019 rok, w tym:

1. zasady konstrukcji projektu budżetu gminy - zgodnie z załącznikiem nr 1,
2. założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2,
3. założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących - zgodnie z załącznikiem nr 3,

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Barciany na 2019 rok oraz jednostki organizacyjne i pracowników odpowiedzialnych za ich opracowanie i weryfikację - zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4. Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Barciany na 2019 rok zgodnie z załącznikami od nr 5 do nr 14.

§ 5. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych, zakładu budżetowego, spółki z. o. o., samorządowej instytucji kultury.

§ 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Barciany.

§ 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Barciany na 2019 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJTA GMINY
Ryszard Kozyra

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Barciany na 2019 r.

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 (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 2077 ze zmianami)
 - b) Ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530)
 - c) Przepisy prawa wewnętrznego (Uchwały Rady Gminy Barciany, Zarządzenia Wójta Gminy Barciany)
 - d) Informacji Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych subwencji ogólnej oraz dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
 - e) Informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone min. z zakresu administracji rządowej i opieki społecznej
 - f) Informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Olsztynie o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej
 - g) Zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Gminy o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne
 - h) Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2018 roku.
 - i) Inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2019 rok:
 - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,3%,
3. Deficyt budżetowy nie powinien przekroczyć 30% planowanych dochodów budżetowych,
4. Planowane dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczyć w całości na zadania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Barciany - głównie na aktywną działalność profilaktyczną.

5. Dotacje na zadania gminy realizowane przez organizacje pozarządowe ustalać – podobnie jak w latach ubiegłych - zgodnie z zasadami zawartymi w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz ustawie o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz ustawie o sporcie .
6. Ograniczyć dofinansowania i finansowanie zadań nie będących zadaniami własnymi gminy.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Barciany na 2019 r.

1. Podstawą planowania dochodów na 2019 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018.
2. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2019 rok należy uwzględnić:
 - a. prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych
 - b. przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018,
 - c. informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Warmińsko Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - d. informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
 - e. planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - f. przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - g. sytuacji płatniczej największych podatników gminy,
 - h. poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - i. podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - j. planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.
3. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.
4. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
5. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:
 - a. dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Olsztynie.

b. subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów .

c. podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2019r. Przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów, podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2018r.

d. dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmują się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.

e. dochody z podatków i opłat lokalnych zakładać na poziomie obecnie obowiązujących stawek podatkowych. Dochody z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości i od środków transportowych ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów w 2018r. o planowany wskaźnik wzrostu stawek podatkowych. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 99%.

f. dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2019 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkownika wieczystego w prawo własności.

g. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową

h. zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą

6. Ustalam:

a) stawki opłat czynszowych za lokale mieszkalne ustalone na poziomie roku 2018,

b) stawki czynszu za dzierżawę gruntów komunalnych ustalone na poziomie roku 2018

c) wzrost stawek opłat z tytułu czynszu najmu i dzierżawy lokali użytkowych o 2 % w stosunku do ustalonych stawek na rok 2018.

d) Przyjęcie średniej ceny skupu żyta służącej do ustalenia podatku rolnego oraz średniej ceny sprzedaży drewna służącej do ustalenia podatku leśnego w wysokości ogłoszonej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego,

e) Wysokość opłaty prolongacyjnej jest równa obniżonej stawce wysokości odsetek za zwłokę.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Barciany na 2019 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2019 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2018 .
2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2017 r poz. 2077 ze zmianami). Reguły tzw. złotej reguły wydatkowej określonej w art. 242 ustawy nakazują zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki bieżące nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu.
3. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a. zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie
 - b. zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne
 - c. zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
4. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług tj. o 2,3 %
5. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
6. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2018 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2018 roku oraz w roku 2019. Wynagrodzenia pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych planować na poziomie roku 2018.

W jednostkach oświatowych wysokość środków na wynagrodzenia nauczycieli należy projektować w oparciu o ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 967) oraz rozporządzeniami wykonawczymi przyjmując dla okresu styczeń-sierpień 2019 roku organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych, a dla okresu wrzesień-grudzień 2019 roku przewidywaną przez Dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2018/2019. Dla potrzeb projektowania nie należy ujmować wzrostu wynagrodzeń nauczycieli.

Pula nagród dla nauczycieli planowana jest w wysokości 1% w proporcjach – 80% do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 20% do dyspozycji Wójta Gminy.

Dodatki dla nauczycieli przyjąć zgodnie przyjętymi Uchwałami Rady Gminy Barciany w sprawie regulaminu wynagradzania oraz zarządzenia w sprawie kształcenia nauczycieli.

Fundusz zdrowotny nauczycieli planować w wysokości 0,3 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Fundusz motywacyjny w planować w wysokości 5 % planowanego wynagrodzenia zasadniczego zatrudnionych w szkole nauczycieli.

7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

8. 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 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (T.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 2217 ze zmianami)

9. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1778 ze zmianami)

10. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1316).

W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 967).

12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2019 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

13. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in. na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Zaplanować rezerwę celową na udział własny gminy lub innych podmiotów gminnych w projektach realizowanych ze środków unijnych. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

14. Planuje się zatrudnienie:

- 30 osób bezrobotnych (4 miesiące)

- dalsze zatrudnienie skierowanych bezrobotnych którzy zostali zatrudnieni w 2018 a z ich umów wynika konieczność kontynuacji zatrudnienia

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Barciany na 2019 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne/i za ich opracowanie i weryfikację

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok należy złożyć, w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Gminy w terminie do 15 września 2018r. oraz w wersji elektronicznej na adres e-mail skarbnik@barciany.pl w terminie do 15 września 2018r.

2. Materiały planistyczne należy składać na drukach, stanowiących załączniki od nr 5 do nr 13 do niniejszego zarządzenia:

a. Jednostki budżetowe składają:

- W zakresie dochodów – załącznik nr 5. W tabeli nie ujmuje się dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

- W zakresie wydatków – załącznik nr 6 – zbiorczo dla danej jednostki oraz załącznik nr 7 – szczegółowa kalkulacja wydatków, ujętych w załączniku nr 6. Szczegółową kalkulację należy sporządzić odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wskazuje dodatkowo źródło finansowania wydatku.

- W zakresie dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty – załącznik nr 8.

b. Zakład budżetowy składa w zakresie przychodów i kosztów załącznik nr 12 – zbiorczo dla jednostki oraz załącznik nr 13 – szczegółowa kalkulacja przychodów i kosztów zakładu budżetowego. Objasnienie zawierające szczegółową kalkulację należy sporządzić odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków.

c. Samorządowa instytucja kultury składa w zakresie przychodów i kosztów – załącznik nr 14 stanowiący szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej, zawierającą wycenę oraz objaśnienia prognozowanych kwot.

d. Pracownicy merytoryczni w Urzędzie Gminy składają:

- W zakresie dochodów – załącznik nr 5.

- W zakresie wydatków – załącznik nr 6, 7, 9

- W zakresie realizacji inwestycji – załącznik nr 10, odrębnie dla każdego zadania inwestycyjnego

- W zakresie realizacji przedsięwzięcia – załącznik nr 11

Zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami) przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 oraz umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,

3. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem kierowników, dyrektorów jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

4. Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Inwestycji, pracownicy, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć do druków inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2019 rok, m.in.:

a. wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 31.08.2018 r.

c. wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale zewnętrznych, w tym środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 31.08.2018r.

d. wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, okresu realizacji, opisu zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na rok 2019 i lata następne, planowanych źródeł finansowania,

e. Przewodnicząca Komisji GKRPA przedstawia zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,

f. Kierownik USC podaje dane niezbędne do opracowania wydatków na zadania zlecone w zakresie: USC, dowodów osobistych i ewidencji ludności oraz niezbędne do konstrukcji budżetu inne dane.

g. Kierownik Zakładu Utrzymania Dróg, Zieleni i Gospodarki Mieszkaniowej w Barcianach zobowiązany jest dołączyć wykaz zawartych umów najmu i dzierżawy wg stanu na dzień 31.08.2018 r.

3. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową, m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady dokonywania wydatków ze środków publicznych w sposób celowy i oszczędny zdefiniowany w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

4. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (T.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.).

5. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych

wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2018 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 31.08.2018 r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2018r.

6. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników Urzędu Gminy do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

Dochody w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, ze wskazaniem źródeł

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan po zmianach na 2018	Przewidywane wykonanie 2018r	Plan na 2019	Z planu na 2019 r		Wskazanie źródła dochodu *	Objaśnienia
							Dochody bieżące	Dochody majątkowe		
Razem				-	-	-	-	-		

* Źródła dochodu:

1. dochody z podatków i opłat
2. 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa
3. dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego
4. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych
5. pozostałe dochody własne-dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe, wpłaty od gminnych zakładów budżetowych, spadki , zapisy i darowizny na rzecz gminy ,kary pieniężne , grzywny, odsetki
6. dochody z majątku gminy
7. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje
8. dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności
9. subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa
10. udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz osób prawnych
11. środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi
12. środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej .

Sporządził :

Data:

Wydatki w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Nawa	Przewidywane wykonanie roku 2018	Plan na 2019r. ogółem	Z tego					
						Wynagrodzenia	Pochodne od wynagrodzeń	Dotacje	Wydatki na obsługę długu	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

Sporządził:

Data:

Kalkulacja wydatków

Należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków

Część 1 – Informacje ogólne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan w dniu 1 września 2018 r.	Przewidywany stan w 2019 r.	uwagi
1.	Zatrudnienie ogółem:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
2.	Pracownicy administracji			
	ilość osób			
	ilość etatów			
3.	Pracownicy obsługi:			
	ilość osób			
	Ilość etatów			
4	Nauczyciele:			
	Stażyści			
	Ilość osób			
	Ilość etatów			
	Mianowani			
	Ilość osób			
	Ilość etatów			
	Kontraktowi			
	Ilość osób			
	Ilość etatów			
	Dyplomowani			
	Ilość osób			
	Ilość etatów			
5.	Liczba emerytów, rencistów			
	w tym nauczycieli			
6	Ilość uczniów, w tym:			
	w przedszkolu			
	w oddziale zerowym			
	w szkole podstawowej			
	w gimnazjum			
7.	Powierzchnia sal gimnastycznych [w m ²]			
8.	Powierzchnia pozostałych pomieszczeń [w m ²]			

Punkty 4,6,7,8-dotyczą szkół

Część 2-Szczegółowa kalkulacja wydatków bieżących pozapłacowych

Tabela zawiera wyszczególnienie zakupów i usług w paragrafach , które muszą zostać uwzględnione w kalkulacji wydatków. Tabelę należy sporządzić w większej szczegółowości ,jeżeli takie są potrzeby jednostki .

Dział Rozdział

paragraf	treść	Plan po zm. na rok 2018	Przewidywane wykonanie roku 2018	Plan na rok 2019	objaśnienia
3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń				
W tym	Świadczenia bhp				
	Ekwiwalenty				
	Dodatek mieszkaniowy				
	Dodatek wiejski				
	Zdrowotny 0,1% fund plac				
	Zwrot za okulary				
	Inne, wymienić jakie				
3110	Świadczenia społeczne				
4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
W tym	Zakup mebli				
	Zakup sprzętu TV, AGD, komputerów				
	druki				
	Środki czystości				
	Materiały biurowe, tusze, tonery				
	Programy komputerowe				
	Książki i czasopisma				
	Wyposażenie apteczek				
	Paliwo i akcesoria do samochodu służbowego				
	Środki uzdatniające wodę				
	Akcesoria sportowe				
	Nagrody, puchary , dyplomy				
	Inne , wymienić jakie				
				
4220	Zakup środków żywności				
4240	Zakup pomocy naukowych ,dydaktycznych książek				
4260	Zakup energii				
W tym	Energia elektryczna				
	Woda				
	Gaz				
4270	Zakup usług remontowych				
W tym	Konserwacja ksero				
	Konserwacja komputerów				
	Konserwacja kotłowni				
	Konserwacja systemu alarm.				
	Przeгляд gaśnic				
	Przeгляд pieców				

	Naprawa sprzętu				
	Remonty...				
				
4280	Zakup usług zdrowotnych				
4300	Zakup usług pozostałych				
W tym	Wywóz nieczystości				
	Wywóz ścieków				
	Koszty i prowizje bankowe				
	Oplaty pocztowe				
	Monitoring				
	Aktualizacja oprogramowania				
	Usługi kominiarskie				
	Ogłoszenia prasowe				
	Obsługa prawna				
	Inne, wymienić jakie				
				
4330	Zakup usług przez jst od innych jst				
4350	Zakup usług dostępu do sieci internet				
4360	Zakup usług telekomunikacyjnych w ruchomej sieci tel				
4370	Zakup usług telekomunikacyjnych w stacjonarnej sieci tel.				
4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				
4410	Podróże służbowe krajowe				
W tym	Ryczałt dyrektora				
	Wyjazdy nauczycieli i uczniów Administracji				
4430	Różne opłaty i składki				
w tym	Ubezpieczenie budynków				
	Ubezpieczenie dróg				
	Ubezpieczenie urzędzeń i oprogramowania				
	Ubezpieczenie samochodu				
	Ubezpieczenie strażaków				
	Inne, wymienić jakie...				
4440	Odpis na ZFŚS				
W tym	Nauczyciele				
	Administracja i obsługa				
	Emeryci-nauczyciele				
	Emeryci-pozostali				
4700	Szkolenie pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej				
	Razem				

Część 4- Szczegółowa kalkulacja rezerw na wynagrodzenia

para graf	treść	Objaśnienia- ilość nagród jubileuszowych , odpraw emerytalnych , wskaźnik	Wysokość rezerwy
4010	Wynagrodzenie osobowe		
	Administracja ogółem , w tym		
	Na podwyżki płac		
	Nagrody jubileuszowe		
	Odprawy emerytalne		
	Inne , jakie ...		
	Obsługa ogółem , w tym		
	Na podwyżki płac		
	Nagrody jubileuszowe		
	Odprawy emerytalne		
	Inne jakie ...		
	Nauczyciele ogółem , w tym		
	Na podwyżki płac		
	Nagrody jubileuszowe		
	Odprawy emerytalne		
	Inne jakie...		
4110	Składka na ubezpieczenie społeczne		
4120	Składka na fundusz pracy		
	Razem		

**Dochody gromadzone na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki
budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o
systemie oświaty i wydatki nimi finansowane**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie 2018	Plan na 2019	Objaśnienia
Dochody ogółem , w tym :						
Wydatki ogółem , w tym:						

Sporządził:

data

Karta zadania inwestycyjnego

1	Nazwa zadania inwestycyjnego	
2	Zadanie inwestycyjne: nowe/kontynuowane	
3	Lokalizacja zadania inwestycyjnego	
4	Okres realizacji zadania inwestycyjnego	
5	Opis zadania inwestycyjnego	
6	Wartość realizacji zadania inwestycyjnego	
	Z tego w roku 2019	
	W latach następnych	
7	Planowane źródło finansowania	
8	Informacje dodatkowe	

Sporządził:

data

Plan finansowy samorządowego zakładu budżetowego

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku 2019	Przychody		Koszty			Stan środków obrotowych na koniec roku 2019	Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków
				ogółem	W tym dotacja z budżetu gminy na wydatki bieżące	Ogółem , w tym	Wpłaty do budżetu	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń		
RAZEM										

Sporządził:

data

Szczegółowa kalkulacja przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego

Dział:

Rozdział:

&	Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 2018 r	Przewidywane wykonanie 2018r	Plan na rok 2019 r	Objaśnienia
A					
X	Przychody				
X	Razem przychody				
X	Stan środków obrotowych na początek roku				
X	Ogółem				
X	Koszty i inne obciążenia				
X	Razem koszty				
X	Stan środków obrotowych na koniec roku				
X	Ogółem				
Informacja o finansowaniu inwestycji					
	Wydatki inwestycyjne				
	Źródła finansowania wydatków inwestycyjnych				
	Środki z lat ubiegłych				
	Dotacje celowe				
	Środki własne				
	Inne środki				

Objaśnienia dotyczące wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

&	treść	Ilość osób	Ilość etatów	stawki wg angaży na 01.09.2018 r	Przewidywane zmiany		Plan na rok 2019
					Ilość/wartość	objaśnienie	
4010	Wynagrodzenia osobowe						
	Wynagrodzenia zasadnicze						
	Dodatki za wysługę lat						
	Dodatki funkcyjne						
	Dodatki specjalne						
	Premie						
	Inne , jakie...						
	Fundusz nagród						
	Rezerwa wg załączonej tabeli						
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne						
4110	Składka na ubezpieczenie społeczne						
4120	Składka na Fundusz pracy						
4170	Wynagrodzenia bezosobowe						
	Wymienić aktualne i planowane umowy						
Razem							

Rezerwy na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

&	treść	Objaśnienia-ilość nagród jubileuszowych odpraw emerytalnych ,wskaźnik	Wysokość rezerwy
4010	Wynagrodzenia osobowe		
	Na podwyżki płac		
	Nagrody jubileuszowe		
	Odprawy emerytalne		
	Inne , jakie...		
4110	Składka na ubezpieczenie społeczne		
4120	Składka na Fundusz Pracy		
Razem			

Sporządził:

Zaakceptował:

data

Plan finansowy samorządowej instytucji kultury

Poz .	Wyszczególnienie	Plan na 2018 r	Przewid . wykonanie w 2018r	Plan na 2019 rok	Objaśnienia
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
2.	Przychody				
2.1	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy				
2.2	Przychody ze sprzedaży usług własnych				
2.3	Przychody z najmu i dzierżawy				
2.4	Darowizny				
2.5	Przychody ze środków UE				
2.6	Pozostałe przychody , jakie				
3.	Koszty				
3.1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane ,w tym				
	Wynagrodzenia osobowe				
	Składki na ubezpieczenia społeczne				
	Składki na fundusz pracy				
	Umowy (zlecenia o dzieło np.)				
3.2	Materiały i wyposażenie w tym				
	Materiały biurowe				
	Środki czystości				
	Zakup zbiorów				
	Wyposażenie				
	Inne , jakie....				
3.3	Usługi , w tym				
	Energia elektryczna , gaz , woda				
	Usługi remontowe i konserwatorskie				
	Usługi wywozu nieczystości				
	Usługi telekomunikacyjne (telefoniczne)				
	Usługi pocztowe				
	Usługi najmu i dzierżawy				
	Inne , jakie..				
3.4	Pozostałe koszty , w tym				
	Odpis na ZFŚS				
	Opieka medyczna				
	Szkolenia i dokształcanie				
	Delegacje służbowe , ryczałty				
	Inne jakie...				

5	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU				
---	---	--	--	--	--

Informacja dodatkowa

Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

paragraf	treść	Ilość osób	Ilość etatów	Stawki wg angaży na 01.09.2018	Przewidywane zmiany		Plan na rok 2019
					Ilość/ wartość	objaśnienie	
4010	Wynagrodzenia osobowe						
	Wynagrodzenia zasadnicze						
	Dodatki za wysługę lat						
	Dodatki funkcyjne						
	Dodatki specjalne						
	Premie						
	Inne , jakie...						
	Fundusz nagród						
	Rezerwa wg załączonej tabeli						
4110	Składka na ubezpieczenie społeczne						
4120	Składka na Fundusz Pracy						
4170	Wynagrodzenia bezosobowe						
	Wymienić aktualne i planowane umowy						
	Razem						

Szczegółowa kalkulacja rezerw na wynagrodzenia

paragraf	treść	Objaśnienia- ilość nagród jubileuszowych ,odpraw emerytalnych , wskaźnik	Wysokość rezerwy
4010	Wynagrodzenia osobowe		
	Za podwyżki płac		
	Nagrody jubileuszowe		
	Odprawy emerytalne		
	Inne , jakie		
4110	Składka na ubezpieczenie społeczne		
4120	Składka na Fundusz Pracy		
	Razem		

Sporządził :

data