

ZARZĄDZENIE NR 65/19
WÓJTA GMINY GRÓDEK

z dnia 29 sierpnia 2019 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Gródek na 2020 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz.506) oraz § 1 pkt 1 uchwały Nr XXXV/281/10 Rady Gminy Gródek z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac na projektem uchwały budżetowej Gminy Gródek, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zmienionej uchwałą Nr IV/32/11 Rady Gminy Gródek z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie trybu prac na projektem uchwały budżetowej Gminy Gródek, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, zakładu budżetowego i instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 r., w formie tabelarycznej według załączników stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia, w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków, z tym że:

- a) do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych należy dołączyć materiały kalkulacyjne i objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków, w tym wydatków majątkowych,
- b) objaśnienia, o których mowa w lit. a należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział). Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:
 - zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2019.

2. Propozycje do projektu uchwały budżetowej na 2020 r. opracowują i przedkładają Wójtowi Gminy:

- a) z dochodów i wydatków, w tym majątkowych, Kierownicy jednostek budżetowych,
- b) w zakresie planowanych przychodów, kosztów, wpłat do budżetu oraz dotacji z budżetu gminy, Kierownicy instytucji kultury i zakładu budżetowego,

na podstawie wytycznych określonych niniejszym zarządzeniem i założeń do projektu budżetu gminy Gródek na 2020 r. przyjętych Zarządzeniem Nr 64/19 Wójta Gminy Gródek z dnia 29 sierpnia 2019 r., mając na uwadze zmianę w przepisach prawa, realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków (kosztów) do niezbędnych oraz zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki (koszty) obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wydatki (koszty) wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń, zamówień).

3. Wnioski dotyczące remontów, modernizacji i inwestycji nieruchomości jednostek organizacyjnych gminy winny być zaopiniowane przez właściwego merytorycznie pracownika Urzędu Gminy Gródek.

4. Ustalając priorytety wydatków budżetowych należy dążyć do:

- zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadań na poziomie zapewniającym im sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- zapewnienia środków na niezbędne naprawy i remonty zabezpieczające mienie komunalne oraz ochronę majątku gminy,
- zapewnienia środków na wieloletnie programy, projekty lub zadania.

5. Przewidywane wykonanie wydatków podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, które wystąpiły w 2019 r. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych. Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o zakładany wskaźnik inflacji - 2,5%, ale przy jednoczesnej ich redukcji, tak aby nie były wyższe niż w 2019 r.

§ 2. 1. Propozycje do uchwały budżetowej powinny być opracowane na podstawie obowiązujących przepisów prawa z zakresu spraw budżetowych i podatkowych oraz funkcjonowania jednostek, w tym realizowania nałożonych ustawami zadań, z uwzględnieniem:

- a) stanu organizacyjno- prawnego oraz stawek podatkowych i opłat wraz z przewidywanymi zmianami,
- b) ilości etatów wraz z przewidywanymi zmianami,
- c) przewidywanego wykonania dochodów (przychodów) i wydatków (kosztów) budżetowych w roku 2019,
- d) przyjętych kierunków rozwoju i polityki społeczno-gospodarczej.

2. Szacowanie dochodów budżetowych na 2020 r. opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych. Podstawą planowania jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów (przychodów) w roku 2019, z tym że plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości zostanie skorygowany w po ustaleniu stawek na 2020 r. przez Radę Gminy,
- b) subwencja ogólna – poszczególne części subwencji ogólnej przyjmuje się w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Rozwoju i Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Białymstoku o przyznanych dotacjach,
- d) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, decyzji,
- e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
- f) dochody z majątku - planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
- g) wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:
 - roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
 - roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów po uwzględnieniu sprzedaży, oraz opłaty za trwałe zarząd,
 - wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
 - planowane wpływy na poczet zaległości,
- h) dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe powinny zostać oszacowane w granicach kwot wynikających z przewidywanego wykonania w latach ubiegłych,
- i) podstawą kalkulacji dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami będzie ilość osób, które złożyły deklaracje wymiarowe na dzień 15.09.2019 r., z uwzględnieniem proponowanych stawek opłat oraz planowanych ulg i zwolnień w opłacie, po dogłębnej analizie pod kątem samofinansowania się systemu gospodarki odpadami,
- j) wysokość planowanych dochodów z opłaty planistycznej, adiacenckiej oraz za zajęcie pasa drogowego, powinna uwzględniać przewidywane wpływy wynikające z wydanych decyzji wymiarowych,
- k) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury, zakład budżetowy oraz gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów (jednostki systemu oświaty) – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw, uchwał lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

2. Kalkulowany plan dochodów powinien być realny do wykonania, a szacowanie powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

§ 3. 1. Z uwagi na art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, który stanowi że planowane, a następnie wykonane, wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane, a następnie wykonane, dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, zobowiązują Kierowników Urzędu Gminy, pracowników na samodzielnych stanowiskach oraz Kierowników jednostek organizacyjnych do:

- ograniczenia wydatków bieżących, a zwłaszcza administracyjnych,
- uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań (np. zmian zakresów czynności pracowników, sprzątanie obiektów, zlecenie zadań innym podmiotom, wspólne z jednostkami organizacyjnymi ogłaszanie zamówień publicznych),

- monitorowania zużycia mediów w celu ograniczenia ich zużycia.

2. Podstawą planowania wydatków (kosztów) budżetowych na 2020 r. jest przewidywane wykonanie wydatków w 2019r. w następującym zakresie:

a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:

- kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, zasiłki na zagospodarowanie, itp.),
- skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych,
- planowane na 2020 r. wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego,

b) należy wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych, odbywania stażu i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych gminy, z uwzględnieniem założenia, że wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2020 r. będzie wynosiło prawdopodobnie 2.450 zł brutto (decyzja o kwocie ostatecznej zapadnie do 15 września 2019 r.),

c) wydatki na płace dla nauczycieli w budżecie gminy Gródek na 2020 r. należy założyć wysokość płac na poziomie ustalonym od 1 września 2019 r., uwzględniając awanse zawodowe w trakcie roku

d) wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy pracowników Urzędu Gminy Gródek i pracowników administracyjno-obsługowych oraz pochodne od tych wynagrodzeń należy zaplanować z uwzględnieniem waloryzacji wynagrodzeń zasadniczych o wskaźnik 2,0%,

e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2020. wyznaczają:

- w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2019/2020
- w pozostałych jednostkach: plan etatów na 2019 r., zmiany organizacyjne wprowadzone w 2019 r., zmiany planowane do wprowadzenia w 2020 r., w tym zmiany zakresu kompetencji,

f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2019 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 2217 ze zm.),

g) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 963 ze zm.),

h) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% z uwzględnieniem zmian w przepisach regulujących naliczanie składek na Fundusz Pracy,

i) do planowania wysokości wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 2046 z późn.zm.) należy przyjąć prognozowane przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej na rok 2020w wysokości 5.050,90zł.

j) odpis na ZFŚS dla pracowników niepedagogicznych planuje się zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800 z późn.zm.), a do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć wynagrodzenie w wysokości 3.161,77 zł,

k) w odniesieniu do nauczycieli – odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2017 r. poz. 1189 z późn.zm.), a do planowania wysokości odpisu należy przyjąć kwotę bazową obowiązującą na dzień 1 września 2019 r.,

l) na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych. Forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora placówki oświatowej. Wynika to bezpośrednio z przepisów ustawy – Karta Nauczyciela, która w art. 53 ust. 3a określa szkołę (placówkę) jako jednostkę właściwą do dokonania odpisu. Powyższą zasadę potwierdzają przepisy ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym, do której wprost odwołuje się Karta Nauczyciela, czyniąc pracodawcę zobowiązanym dokonania odpisu. Jednocześnie należy podkreślić, iż ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych umożliwia uzyskanie takich danych,

m) wydatki bieżące należy ustalić na poziomie nie wyższym niż dochody bieżące, z tym że wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie w 2019 r. i zakładany wskaźnik inflacji 2,5% - zgodnie z założeniami do budżetu gminy na 2020 r. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2019 r. Wydatki bieżące należy kalkulować z założeniem, że przy wzroście cen o wskaźnik inflacji i jednoczesnym utrzymaniu wydatków w 2020 r. na poziomie zbliżonym do wykonania 2019 r., wydatki będą musiały być ukształtowane w kwocie o kilka procent mniejszej od kwoty planowanej na 2019 r. przy pełnym zabezpieczeniu finansowym wydatków obligatoryjnych związanych np. z wydatkami osobowymi, zawartymi umowami, wydanymi decyzjami, ale przy realny podjęciu czynności oszczędnościowych. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty. Natomiast w zakresie wydatków bieżących:

- na obsługę długu w związku z zaciągniętymi zobowiązaniami z tytułu emisji obligacji, zaciągniętych kredytów i pożyczek należy zaplanować wydatki w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
- na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, wydatki należy zaplanować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,
- w przypadku konieczności zawarcia umów zleceń i o dzieło, wydatki należy zaplanować w porozumieniu z właściwym pracownikiem ds. kadr i ds. płac w zakresie naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążających pracodawcę,
- na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, wydatki należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za wycinanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
- na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami, wydatki należy zaplanować w wysokości nie niższej niż oszacowane dochody z tytułu opłat za gospodarkę odpadami w oparciu o obowiązujące stawki i dokonane przypisy w 2019 r. na podstawie złożonych deklaracji oraz dogłębną analizę pod kątem samofinansowania się systemu,
- na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów, i powiększonych o kwoty niewykorzystane w latach ubiegłych,
- na zakup środków żywności w stołówkach przedszkolnych i szkolnych, które należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- w propozycjach wydatków remontowych, które służą przywróceniu wartości użytkowej majątku, należy określić kwoty oraz zakres i uzasadnienie merytoryczne konieczności przeprowadzenia remontu,
- wydatków na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 1 stycznia 2019 r.,
- wydatków na dotacje podmiotowe dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż gmina i przez osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty i w uchwale Rady Gminy Gródek,
- na realizację zadań gminy, należy przedłożyć zestawienie planowanych kwot dotacji celowych udzielanych z budżetu gminy z określeniem przeznaczenia - celu publicznego,
- wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy zaplanować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowanych o prognozowane zmiany,
- wydatków na przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gródek, które należy zaplanować w wysokościach określonych w tej prognozie,
- rezerw obligatoryjnych, które należy zaplanować w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów,

n) kwota planowanej dotacji przedmiotowej dla zakładu budżetowego winna być wyliczona z podaniem stawki jednostkowej dotacji,

o) przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2020 należy uwzględnić przede wszystkim:

- pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania zadań przewidzianych do zakończenia w 2020 r., wartość umów zawartych w 2019 r. z terminem realizacji zadania w 2020 r. oraz stopień zaawansowania robót na koniec 2018 r., natomiast planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach,

- w odniesieniu do inwestycji kontynuowanych podstawą dokonania zmian wartości kosztorysowych może być uzasadniona zmiana zakresu rzeczowego inwestycji, zmiana dokumentacji projektowej, wydłużenie okresu realizacji inwestycji,
- znaczenie zadania dla gminy, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców,
- możliwości finansowania zadania przez gminę i pozyskania dodatkowych środków,
- wartość kosztorysową, możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót, harmonogram realizacji i finansowania zadań, pełną informację o zakresie stanu przygotowań do realizacji zadań.

§ 4. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2020 r.:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, w tym w ramach robót publicznych, odbywania stażu, wykaz planowanych w 2020 r. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, zwiększeń dodatków stażowych	Sekretarz Gminy - Kierownik Referatu Organizacyjnego	30.09.2019 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w niniejszym zarządzeniu oraz wnioski dotyczące wydatków majątkowych – przedłożone w formie papierowej i zapisu elektronicznego	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	30.09.2019 r.
3.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) w zakresie prowadzonych spraw, uwzględniających wytyczne określone w niniejszym zarządzeniu	Kierownicy Referatów	30.09.2019 r.
4.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2020 r. oraz w latach 2021-2023, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych	Kierownik Referatu Inwestycyjnego i Gospodarki Komunalnej	30.09.2019 r.
5.	Opracowanie planu dotacji udzielanych z budżetu gminy wraz ze wskazaniem ich rodzaju i przeznaczenia	- Sekretarz Gminy- Kierownik Referatu Organizacyjnego, - Zastępca Wójta Gminy - Kierownik Referatu Planowania Przestrzennego, Ochrony Środowiska i Rolnictwa, - Kierownik Referatu Inwestycyjnego i Gospodarki Komunalnej	30.09.2019 r.
6.	Weryfikacja złożonych przez dyrektorów placówek oświatowych planów wynagrodzeń w oparciu o aktualne arkusze organizacyjne	Sekretarz Gminy - Kierownik Referatu Organizacyjnego	25.10.2019 r.
7.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik Gminy	do 15.11.2019 r.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom poszczególnych referatów Urzędu Gminy Gródek, pracownikom oraz Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Formularz planistyczny - Schemat do opracowania planu wydatków na rok 2020 (dla celów planistycznych)

pieczęć jednostki

/w zł/

§ *	Dział	Rozdział	Źródło wydatków według klasyfikacji budżetowej	Zadania własne gminy			Zadania zlecone gminie			OGÓLEM		
				Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan na rok 2020	% 6:5	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan na rok 2020	% 9:8	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Plan na rok 2020	% 12:11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE (1+2+3+4+5), z tego:											
1	WYNAGRODZENIA (§401 do §410, §417), z tego:											
401...			Wynagrodzenia osobowe pracowników									
404...			Dodatkowe wynagrodzenie roczne									
410...			Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne									
417...			Wynagrodzenia bezosobowe									
2	POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ, z tego: (§411, §412, §478)											
411...			Składki na ubezpieczenia społeczne									
412...			Składki na Fundusz Pracy									
478...			Fundusz Emerytur Pomostowych									
3	DOTACJE Z BUDŻETU, z tego:											
4	REMONTY (§427, §434), z tego:											
427...			Zakup usług remontowych									
434...			Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych									
5	POZOSTAŁE BIEŻĄCE, z tego:											
II	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE, z tego:											
	WYDATKI INWESTYCYJNE, w tym:											
605...			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych									
606...			Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych									
	INNE WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:											

RAZEM (I+II)												

* Symbol § wraz z czwartą cyfrą, dział, rozdział oraz właściwą nazwę, należy wypełnić 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 (Dz.U. z 2014 r., poz. 1053 z późn.zm.)

W części opisowej należy podać kalkulacje uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie budżetu, w tym szczegółowo opisać rodzaj zadań przyjętych do realizacji w roku 2018 oraz wyszczególnić wydatki, które są kontynuacją wcześniej podpisanych umów

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Formularz planistyczny - Zatrudnienie i wynagrodzenia w jednostkach budżetowych szkół i placówek oświatowych

pieczęć jednostki

Dział -

Rozdział -

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe			Średnie wynagrodzenie	
			Ogółem (5+6)	wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	wypłaty jednorazowe razem	Ogółem (4:3) :12 m-cy	bez wypłat jednorazowych (5:3) :12 m-cy
I.	Plan na 2019 rok						
II.	Plan po zmianach na2019 r.						
III.	Przewidywane wykonanie w 2019 r.						
1	Nauczyciele, z tego:						
	dyplomowani						
	mianowani						
	kontraktowi						
	stażyści						
2	Pracownicy administracji						
3	Pracownicy obsługi						
	kucharki						
	konserwatorzy						
	kierowcy						
	woźni						
	sprzątaczk						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykon.prace publiczne						
IV.	Projekt planu na 2020 r. , z tego:						
1	Nauczyciele, z tego:						
	dyplomowani						
	mianowani						
	kontraktowi						
	stażyści						
2	Pracownicy administracji						
3	Pracownicy obsługi						
	kucharki						
	konserwatorzy						
	kierowcy						
	woźni						
	sprzątaczk						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykon.prace publiczne						

Data sporządzenia:

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Formularz planistyczny - Zatrudnienie i wynagrodzenia w pozostałych gminnych jednostkach organizacyjnych

pieczęć jednostki

Dział -

Rozdział -

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe			Średnie wynagrodzenie	
			Ogółem (5+6)	wynagrodzeni a bez wypłat jednorazowyc h	wypłaty jednorazow e razem	Ogółem (4:3) :12 m-cy	bez wypłat jednorazowych (5:3) :12 m-cy
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Plan na 2019 rok						
II.	Plan po zmianach na2019 r.						
III.	Przewidywane wykonanie w 2019 r.						
	z tego:						
1	Kadra (kierownictwo)						
2	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych						
3	Pracownicy na stanowiskach robotniczych						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykonujący prace publiczne						
6	Pracownicy wykonujący prace społecznie użyteczne						
IV.	Projekt planu na 2020 r.						
	z tego:						
1	Kadra (kierownictwo)						
2	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych						
3	Pracownicy na stanowiskach robotniczych						
4	Pracownicy interwencyjni						
5	Pracownicy wykonujący prace publiczne						
6	Pracownicy wykonujący prace społecznie użyteczne						

data sporządzenia

.....

Sporządził:

(imię i nazwisko - stanowisko)

Zatwierdził:

(imię i nazwisko - stanowisko)

**FORMULARZ POMOCNICZY I UZUPEŁNIAJĄCY - TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ
OSOBOWYCH PRACOWNIKÓW NA 2020 ROK**

(Nazwa i adres jednostki)		Dział				
		Rozdział				
Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Wynagrodzenie w złotych					
	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2019	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2020
1	2	3	4	5	6	7
1) Nauczyciele:						
a) dyplomowani						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za pracę w trudnych warunkach						
dodatek za stażystę						
godziny ponadwymiarowe						
Inne						
b) mianowani						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za pracę w trudnych warunkach						
dodatek za stażystę						
godziny ponadwymiarowe						
Inne						
c) kontraktowi						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za pracę w trudnych warunkach						
dodatek za stażystę						
godziny ponadwymiarowe						
d) stażysty						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek za pracę w trudnych warunkach						
2) Fundusz Nagród						
3) Ekwiwalent za urlop						
4) Zasiłek na zagospodarowanie						
5) Nagrody jubileuszowe						
6) Odprawy emerytalne i rentowe						
RAZEM NAUCZYCIELE						
Pracownicy administracji:						
- wynagrodzenie zasadnicze						

- dodatek stażowy						
- dodatek funkcyjny						
- dodatek specjalny						
- premie						
- inne składniki (jakie)						
Pracownicy obsługi						
- wynagrodzenie zasadnicze						
- dodatek stażowy						
- dodatki inne (jakie.....)						
- premie						
- inne składniki (jakie)						
Razem:						
Nagrody jubileuszowe						
Odprawy emerytalne i rentowe						
Fundusz nagród						
Razem administracja i obsługa:						
Pracownicy wykonujące prace publiczne						
Pracownicy interwencyjni						
Razem:						
OGÓLEM						

.....

(miejsowość i data)

.....

sporządził
(imię i nazwisko)

.....

Akceptował
(imię i nazwisko)

Formularz planistyczny - Kalkulacja przychodów i kosztów zakładów budżetowych

pieczęć jednostki

Dział -

Rozdział -

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	§	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Projekt planu na 2020 r.	% 5: 4 6
1	2	3	4	5	6
	Przychody				
	dotacja przedmiotowa z budżetu jst na				
	Inne zwiększenia (jakie?)				
I.	Razem przychody				
II.	Stan środków obrotowych na początek roku				
III.	OGÓLEM (I + II)				
1	Koszty i inne obciążenia (a+b+c), w tym:				
a	wynagrodzenia i składki od nich naliczane, z tego:				
b	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań, z tego:				
c	zakup towarów i usług, z tego:				
2	Inne zmniejszenia (jakie?)				
IV.	Razem koszty (1+ 2)				
V.	Podatek dochodowy od osób prawnych				
VI.	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych				
VII.	Stan środków obrotowych na koniec roku				
VIII.	OGÓLEM (IV+V+VI+VII)				
	Informacje dodatkowe:				
	środki na wydatki majątkowe				
	stan należności na początek roku ...				
	stan należności na koniec roku				
	stan zobowiązań na początek roku				
	stan zobowiązań na koniec roku				
	stan środków pieniężnych na początek roku ...				
	stan środków pieniężnych na koniec roku				
	środki przyznane innym podmiotom (jakim)				
	Średnie zatrudnienie (etaty)	x			
	w tym: etaty administracji	x			
	etaty obsługi	x			

Zgodnie z art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.) roczny plan finansowy obejmuje przychody, w tym dotacje z budżetu jst, koszty i inne obciążenia, stan środków obrotowych, stan należności i zobowiązań na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem jst.

Do Kalkulacji należy dołączyć:

- informację o wielkości planowanej dotacji przedmiotowej z budżetu gminy z określeniem stawki jednostkowej dotacji (wraz z jej kalkulacją) i wskazaniem jej zakresu,

- wielkość planowanej dotacji celowej na inwestycje wraz z pełną nazwą celu, na jaki ma być udzielona.

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Zatwierdził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Formularz planistyczny - Zestawienie przychodów i kosztów dla instytucji upowszechniania kultury

pieczęć jednostki

Dział -

Rozdział -

Lp	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Przewidywane wykonanie 2019 r.	Projekt planu na 2020 r.	% (4:3)
1	2	3	4	5
1.	Przychody z prowadzonej działalności ogółem (2+3) w tym:			
2.	Przychody własne			
	z tego: wpływy z usług			
3.	Dotacje, z tego:			
	Dotacja z budżetu jst			
	Dotacja z budżetu państwa			
4.	Koszty działalności ogółem, z tego:			
	A. Koszty pokryte dotacją:			
	zużycie materiałów			
	zużycie energii			
	usługi remontowe			
	usługi pozostałe			
	zakup książek			
	podatek od nieruchomości			
	amortyzacja			
	wynagrodzenia osobowe			
	wynagrodzenia bezosobowe			
	ZUS i FP			
	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań			
	B. Koszty pokryte przychodami własnymi:			
5.	nadzwyczajne (strata -, zysk +)			
6.	Akumulacja (2-4)			
7.	Środki na wydatki majątkowe			
8.	Środki przyznane innym podmiotom			
9.	Wynik finansowy ((1-4)+/-5)			
	Dane uzupełniające:			
10.	Stan należności na:			
	początek roku			
	koniec roku			
11.	Stan zobowiązań na:			
	początek roku			
	koniec roku			
12.	Stan środków pieniężnych na:			
	początek roku			
	koniec roku			
13.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
	w tym: etaty administracji			

	etaty obsługi			
14.	Plan usługowy:			
	ilość imprez			
	ilość wystaw			
	ilość woluminów			
	liczba czytelników			
	ilość punktów bibliotecznych			
	ilość kół zainteresowań			
	ilość zwiedzających			

Zestawienie planowanych remontów (należy określić zakres rzeczowy, nazwę zadania, okres realizacji i kwotę planu):

.....

Zestawienie planowanych zadań inwestycyjnych, w tym zakupów inwestycyjnych (należy określić zakres rzeczowy, nazwę zadania, okres realizacji i kwotę planu z wyszczególnieniem źródeł finansowania):

.....

data sporządzenia

Sporządził:
 (imię i nazwisko-stanowisko)

Zatwierdził:
 (imię i nazwisko-stanowisko)

Wydatki majątkowe-zakupy środków trwałych (zakupy sprzętu, nieruchomości) oraz wydatki remontowe planowane na 2020 r.

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan na 2020 rok	Źródła finansowania, w tym:	
					środki własne	środki zewnętrzne (dotacje)
1	2	3	4	5	6	7
A.	Wydatki majątkowe (pomoc finansowa w formie dotacji celowej, dotacja celowa)					
	Razem:					
B.	Zakupy inwestycyjne					
	Razem:					
	OGÓLEM:					
C.	Planowane prace remontowe					
	Razem:					
	OGÓLEM:					

Część C. powinna zawierać wszystkie wydatki remontowe tj.: § 272, 273, 427, 434 z wyłączeniem konserwacji i napraw sprzętu

data sporządzenia

Sporządził

Kierownik/Dyrektor

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, w tym przedsięwzięcia (do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2020 r. i lata następne)

Lp.	Program inwestycyjny Zadanie inwestycyjne	Okres realizacji (początek i planowany termin zakończenia zadania)	Wartość inwestycji	Nakłady dotychczas poniesione	Wysokość wydatków w 2020 r., z tego			Wysokość wydatków w 2021 r., z tego			Wysokość Wydatków w 2022 r., z tego			Wysokość Wydatków w 2023 r., z tego		
					środki własne	środki dotacje	zewn.* pożyczki	środki własne	środki dotacje	zewn.* pożyczki	środki własne	środki dotacje	zewn.* Pożyczki	środki własne	środki dotacje	zewn.* Pożyczki
1	Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej:															
	Nazwa projektu:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Oś i Działanie:															
	Cel, zwięzły opis i uzasadnienie															
	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia:															
	Razem wydatki:															
2	Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej:															
	Nazwa projektu:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Oś i Działanie:															
	Cel, zwięzły opis i uzasadnienie															
	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia:															
	Razem wydatki:															
	Razem															

* należy podać szczegółowe dane odnośnie źródła pochodzenia środków, nazwy programu, projektu, organu dofinansowującego itp.

Dotyczy:

1) Programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

- a) Programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- b) Umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,

2) Umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3) Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Uwagi: W limitach wydatków na poszczególne lata należy wpisać tylko środki planowane do ujęcia w budżecie gminy.

data sporządzenia

Sporządził:
(imię i nazwisko-stanowisko)

Zestawienie kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2020r.**1. Dotacje celowe na zadania własne, zlecone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działającym w celu osiągnięcia zysku na 2020rok**

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2018 r.	Plan dotacji na 2019 r.
1	2	3	4	5
OGÓŁEM				

2. Dotacje celowe przekazane na podstawie porozumień w 2020 r.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie / Nazwa zadania/Podmiot dotowany	Plan dotacji na 2019 r.
1	2	3	4
OGÓŁEM			

Gródek, dnia

Sporządził

.....

Kierownik/Dyrektor

Dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w 2020 r.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan dotacji na 2020 r.
801	80101	Szkoły podstawowe -	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	
801	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych -	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	
801	80104	Przedszkola -	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	
801	80106	Inne formy wychowania przedszkolnego -	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	
801	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	
801	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	
		Liczba uczniów I-VIII	
		Liczba uczniów IX-XII	
		dotacja na ucznia	
		Razem:	

Gródek, dnia

Sporządził

.....

Kierownik/Dyrektor

PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2020 R. W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ ORAZ GOSPODARKI ODPADAMI

/w zł/

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dochody		% 6:5	Wydatki		% 9:8
				Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.		Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.	
			ŚRODKI NIEWYKORZYSTANE W RAMACH SYSTEMU GOSPODARKI ODPADAMI NA KONIEC 2019 R.:	-	-	-	-		-
			OGÓŁEM ROZDZIAŁ						
			OGÓŁEM ROZDZIAŁ						

w kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału i nazwę zadania planowanego do realizacji

Gródek, dnia

Sporządził

Kierownik/Dyrektor

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW
ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH
Z GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	Dochody		%	Wydatki		%
					Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.		7:6	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Zadania w zakresie zwalczania narkomanii									
OGÓŁEM ROZDZIAŁ										
2.	Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi									
OGÓŁEM ROZDZIAŁ										

Gródek, dnia

Sporządził

.....

Kierownik/Dyrektor