

Zarządzenie Nr 805/2018
Burmistrza Gostynia
z dnia 5 września 2018 r.

w sprawie: sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych na 2019 r. oraz wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 poz. 446 ze zmianami) w związku z § 1 ust. 1 uchwały Nr XX/315/12 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 24 sierpnia 2012 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wydziały Urzędu Miejskiego w Gostyniu i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Gostyń do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2019 r.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2019 r. należy opracować zgodnie z:

- 1) przepisami prawa powszechnie obowiązującego, a w szczególności:
 - a) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017, poz. 994 ze zmianami),
 - b) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r., poz. 1530);
- 2) uchwałą Nr XX/315/12 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 24 sierpnia 2012 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 3) uchwałami Rady Miejskiej w Gostyniu mającymi wpływ na budżet gminy;
- 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Gostyń na lata 2018-2024.

§ 3. 1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić każde źródło dochodu, podając kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

3. Dochody z podatków należy zaplanować na poziomie dochodów z 2018 r., z uwzględnieniem podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

4. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2019 r., zawartych umów najmu i dzierżawy, planowanych

wpływów ze sprzedaży nieruchomości rozłożonych na raty oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

6. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa należy zaplanować następująco:

- 1) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów;
- 2) podatek dochodowy od osób prawnych - należy oszacować możliwie realnie biorąc pod uwagę m.in. wpływy z ostatnich 3 lat, obecną sytuację ekonomiczną i prawną.

7. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy. Do czasu otrzymania informacji o wielkościach dochodów od dysponentów środków poszczególne wielkości należy planować na podstawie planu na 31.08.2018 r.

8. Pozostałe dochody (m.in. wpływy z różnych opłat, usług, odsetki i inne) należy oszacować możliwie realnie biorąc pod uwagę m.in. wpływy z ostatnich 3 lat, obecną sytuację ekonomiczną i prawną.

§ 4. 1. Podstawą planowania wydatków są wielkości ujęte przez jednostkę i wydziały Urzędu Miejskiego w wieloletniej prognozie finansowej na 2019 r. Zaplanowane wartości nie powinny przekraczać kwot wykazanych w wieloletniej prognozie finansowej jednostki na 2019 r. Wszelkie odstępstwa należy uzasadnić. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem zadań obligatoryjnych, zleconych i kontynuowanych.

2. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na 01.09.2018 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2018 r. oraz w 2019 r. z uwzględnieniem wzrostu płac dla:

- 1) nauczycieli od 01.01.2019 r. – 5,0%;
- 2) dla pozostałych pracowników od 01.01.2019 r. – 6,0%.

3. Kwoty na dodatki motywacyjne dla nauczycieli, z wyłączeniem dyrektora ustala się w wysokości 7% środków finansowych planowanych na wynagrodzenie zasadnicze.

4. Wydatki z tytułu: dodatkowego wynagrodzenia rocznego, składek na ubezpieczenie społeczne oraz składek na Fundusz Pracy należy planować na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

5. Do wyliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych należy przyjąć następujące wielkości:

1) pracownicy niepedagogiczni:

- a) odpis podstawowy na jednego zatrudnionego – 1 200 zł,
- b) odpis na każdą zatrudnioną osobę w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności – 210 zł,
- c) odpis podstawowy na emeryta i rencistę – 210 zł;

2) pracownicy pedagogiczni:

- a) nauczyciele – 3 100,00 zł,
- b) nauczyciele emeryci i renciści – 1 400,00 zł.

6. Planując wydatki remontowe należy wskazać zakres planowanych remontów.

7. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwot i nazwy zadania.

§ 5. Zobowiązuję wydziały Urzędu Miejskiego w Gostyniu i jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Gostyń do zweryfikowania obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej.

§ 6. Punktem wyjścia do opracowania danych wieloletnich jest przygotowany projekt budżetu przez jednostkę na 2019 r.

§ 7. Przygotowując prognozę dochodów należy dokonać podziału źródeł dochodów na te które można oszacować w związku z podpisanymi umowami, porozumieniami bądź przyjętymi planami, pozostałe dochody należy oszacować następująco:

- 1) wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji należy zaplanować wzrost o 2% w każdym roku prognozy;
- 2) wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i pozostałych podatków realizowanych przez urzędy skarbowe należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat;
- 3) podatek od nieruchomości należy zaplanować wzrost o 2,5 % w każdym roku prognozy;
- 4) podatek rolny i od środków transportowych należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat;
- 5) dochody ze sprzedaży majątku należy zaplanować na podstawie założonego planu sprzedaży;
- 6) dotacje z budżetu państwa, wpływy z usług, wpływy z najmu i dzierżawy oraz pozostałe dochody należy zaplanować na podstawie wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem zmian w umowach, przepisach prawa itp.

§ 8. Prognozę wydatków bieżących należy przygotować w następujący sposób:

- 1) wynagrodzenia i pochodne należy zaplanować na podstawie wartości wynikających z umów o pracę, uwzględniając także zmiany w zatrudnieniu oraz odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe;
- 2) wydatki na energię należy zaplanować na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat powiększonych o 1%;
- 3) rezerwy należy zaplanować na podstawie wymogów ustawowych z uwzględnieniem rezerw z tytułu udzielonych poręczeń;
- 4) wydatki na obsługę długu należy zaplanować na podstawie obowiązujących stóp procentowych;
- 5) pozostałe wydatki bieżące należy zaplanować na podstawie kształtowania się wydatków z ostatnich 3 lat.

§ 9. Materiały planistyczne na 2019 r. należy sporządzić w terminie do 1 października 2018 r. według wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia:

- 1) Projekt planu dochodów – załącznik Nr 1;
- 2) Projekt planu wydatków – załącznik Nr 2;
- 3) Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego – załącznik Nr 3;
- 4) Projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury – załącznik Nr 4;
- 5) Plan zatrudnienia i wynagrodzeń nauczycieli – załącznik Nr 5;
- 6) Plan zatrudnienia i wynagrodzeń – załącznik Nr 6;
- 7) Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli – załącznik Nr 7.

§ 10. Wieloletnią prognozę finansową należy przygotować w terminie do 12 października 2018 r. według wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia

- 1) Prognoza dochodów na lata 2019 – 2027 – załącznik Nr 8;
- 2) Prognoza wydatków na lata 2019 – 2027 – załącznik Nr 9.

§ 11. Jednostki pomocnicze przedkładają materiały planistyczne wraz z uzasadnieniem na załączniku Nr 10 w terminie do 21 września 2018 r.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr inż. Jerzy Kulak

.....
(nazwa jednostki)

PROJEKT PLANU DOCHODÓW

Jednostki (puste)

.....
miejsowość i data

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

.....
(nazwa jednostki)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Dział Rozdział

Lp.	Treść	§	Plan na 31.08.2018 r.	Przewidywane wykonanie w 2018 r.	Plan na 2019 r.	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego					
	z tego:					
1	środki pieniężne					
2	należności					
3	pozostałe środki obrotowe					
4	zobowiązania i inne rozliczenia					
II.	Przychody ogółem					
III.	Koszty i inne obciążenia ogółem					
IV.	Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego (I+II-III)					
	w tym: środki pieniężne					
V.	Planowany stan środków obrotowych netto na koniec roku					
	w tym: środki pieniężne					
VI.	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych					

.....
miejsowość i data

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

.....
(nazwa jednostki)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY

Dział Rozdział

Lp.	Treść	Plan na 31.08.2018 r.	Przewidywane wykonanie w 2018 r.	Plan na 2019 r.	% 5:4
1	2	3	4	5	6
	Średnia płaca bez nagród i odpraw				
	Średnie płaca z gratyfikacjami				
	Zatrudnienie				
	<i>w etatach</i>				
	kierownictwo jednostki				
	administracja				
	obsługa				
	<i>w osobach</i>				
	kierownictwo jednostki				
	administracja				
	obsługa				
	I. Przychody, z tego:				
1.	Dotacje z budżetu, z tego:				
1.1	na działalność bieżącą (bez remontów)				
1.2	na remonty				
1.3	na inwestycje				
2.	Pozostałe przychody, z tego:				
2.1	przychody własne (wymienić źródła)				
2.2	pozostałe dotacje (z budżetu państwa i inne)				
2.3	pozostałe (wymienić)				
	II. Koszty działalności, z tego:				
1.	Koszty bieżące				
1.2	wynagrodzenia, z tego:				
	wynagrodzenia osobowe				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy				
	inne (jakie)				
	wynagrodzenia bezosobowe (wymienić)				
1.3	składki na ubezpieczenie społeczne				
1.4	składki na Fundusz Pracy				
1.5	zakup materiałów i wyposażenia				
1.6	energia (woda, co, gaz,)				
1.7	podróże służbowe				
1.8	pozostałe (wymienić)				
2.	Inwestycje				
	III. Zysk/strata				

.....
miejsowość i data

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

.....
(nazwa jednostki)

PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI

Dział Rozdział

Treść	Plan na 31.08.2018 r.	Przewidywane wykonanie w 2018 r.	Plan na 2019 r.	Plan na 2019 r. z podwyżką	Podwyżka
1	2	3	4	5	6
Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw					
Średnia płaca z gratyfikacjami					
Zatrudnienie					
<i>w etatach</i>				x	x
dplomowani				x	x
mianowani				x	x
kontraktowi				x	x
stażyści				x	x
Zatrudnienie					
<i>w osobach</i>				x	x
dplomowani				x	x
mianowani				x	x
kontraktowi				x	x
stażyści				x	x
RAZEM	0	0	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze					
dodatek stażowy					
dodatek funkcyjny					
dodatek motywacyjny					
dodatek wychowawczy					
dodatek trudnościowy					
godziny ponadwymiarowe - doraźne					
godziny ponadwymiarowe - stałe					
zajęcia rewalidacyjne					
zasilek na zagospodarowanie					
nagrody jubileuszowe					
odprawy emerytalne					
nagrody 1% w tym:					
- nagr. dyrektora 80%					
- nagr. burmistrza 20%					
inne:					

.....
miejsowość i data

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

Załącznik Nr 6
do zarządzenia Nr 805/2018
Burmistrza Gostynia
z dnia 5 września 2018 r.

.....
(nazwa jednostki)

PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ

Dział Rozdział

Treść	Plan na 31.08.2018 r.	Przewidywane wykonanie w 2018 r.	Plan na 2019 r.	Plan na 2019 r. z podwyżką	Podwyżka
1	2	3	4	5	6
Średnia płaca bez nagród, odpraw					
Średnia płaca z gratyfikacjami					
Zatrudnienie					
<i>w etatach</i>				X	X
kierownictwo jednostki				X	X
administracja				X	X
obsługa				X	X
<i>w osobach</i>				X	X
kierownictwo jednostki				X	X
administracja				X	X
obsługa				X	X
RAZEM	0	0	0	0	0
wynagrodzenie zasadnicze					
dodatek stażowy					
dodatek funkcyjny					
dodatek specjalny					
nagrody jubileuszowe					
odprawy emerytalne					
inne:					
premie					
nagrody					

.....
(miejsowość i data)

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

.....
(nazwa jednostki)

SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO NAUCZYCIELI

Dział Rozdział

Stopień awansu zawodowego	Liczba awansów		Miesięczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego		Roczne skutki finansowe uzyskania awansu zawodowego	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7
RAZEM	0	0	0	0	0	0
dplomowany						
mianowany						
kontraktowy						

W ramach skutków uzyskania awansu należy policzyć paragrafy 4010, 4110, 4120

.....
(miejscowość i data)

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

Załącznik Nr 9
do zarządzenia Nr 805/2018
Burmistrza Gostynia
z dnia 5 września 2018 r.

.....
(nazwa jednostki)

PROGNOZA WYDATKÓW NA LATA 2019 - 2027

Suma z Wartość	Etykiety kolumn									
Etykiety wierszy	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Suma
(puste)										
(puste)										
(puste)										
Suma końcowa										

.....
miejsowość i data

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

Załącznik Nr 8
do zarządzenia Nr 805/2018
Burmistrza Gostynia
z dnia 5 września 2018 r.

.....
(nazwa jednostki)

PROGNOZA DOCHODÓW NA LATA 2019 - 2027

Suma z Wartość	Etykiety kolumn									
Etykiety wierszy	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Suma końcowa
(puste)										
(puste)										
(puste)										
Suma końcowa										

.....
miejsowość i data

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

**WNIOSEK JEDNOSTEK POMOCNICZYCH GMINY OPRACOWUJĄCYCH MATERIAŁY
PLANISTYCZNE**

Projekt wniosku sołectwa do budżetu Gminy Gostyń na rok 2019

Uchwała Zebrania Wiejskiego Sołectwa / Rady Osiedla w

W dniu Zebranie Wiejskie/Rada Osiedla zdecydowała o przekazaniu
Burmistrzowi w celu umieszczenia w projekcie budżetu zadanie(a) pn:

1.
2.
3.

Uzasadnienie wniosku:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

.....
Podpis sołtysa / przewodniczącego Rady Osiedla