

Zarządzenie Nr 180/2019  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 6 września 2019 r.

w sprawie sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych na 2020 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 2019 poz. 506 ze zm.) w związku z § 1 uchwały Nr VII/83/19 Rady Miejskiej w Gostyniu z dnia 13 czerwca 2019 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 sporządzenia materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2020 r.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 r. należy opracować zgodnie z:

- 1) przepisami prawa powszechnie obowiązującego,
- 2) uchwałami Rady Miejskiej w Gostyniu mającymi wpływ na budżet gminy;
- 3) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Gostyń na lata 2019-2024.

§ 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 2019 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 2020 r., zawartych umów najmu i dzierżawy, planowanych wpływów ze sprzedaży nieruchomości rozłożonych na raty oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności rozłożonych na raty.

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 31.08.2019 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 2020 r. Zaplanowane wartości nie powinny przekraczać kwot wykazanych w wieloletniej prognozie finansowej jednostki na 2020 r. 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 01.09.2019 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 r. oraz w 2020 r. z uwzględnieniem wzrostu płac dla nauczycieli od 01.01.2020 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. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy zaplanować według kwot bazowych obowiązujących w 2019 r. (o ile nie podano wskaźników na 2020 r.) w stosunku do nauczycieli jak i pozostałych pracowników zatrudnionych w poszczególnych okresach roku budżetowego. Uwzględnić należy również odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i emerytów nauczycieli – w kalkulacjach stosować odpowiednie przepisy prawa w tym zakresie.

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 2020 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 2%;
- 3) rezerwy należy zaplanować na podstawie wymogów ustawowych,
- 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 2020 r. należy sporządzić w terminie do 1 października 2019 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 11 października 2019 r. według wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia

- 1) Prognoza dochodów na lata 2020 – 2027 – załącznik Nr 8;
- 2) Prognoza wydatków na lata 2020 – 2027 – załącznik Nr 9.

§ 11. Jednostki pomocnicze przedkładają materiały planistyczne wraz z uzasadnieniem na załączniku Nr 10 w terminie do 25 września 2019 r.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
  
mgr inż. Jerzy Kulak

.....  
(nazwa jednostki)

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW**

Dział	Rozdział	Paragraf	Zadanie	Wartości		
				Suma z Przewidywane wykonanie w 2019	Suma z Projekt planu na 2020	Suma z %
(puste)	(puste)	(puste)	(puste)			0,00%
		(puste) Suma				0,00%
		(puste) Suma				0,00%
(puste) Suma					0,00%	
<b>Suma końcowa</b>					<b>0,00%</b>	

.....  
miejsowość i data

.....  
Główny księgowy

.....  
Dyrektor jednostki



.....  
(nazwa jednostki)

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW**

Dział	Rozdział	Paragraf	Zadanie	Wartości		
				Suma z Przewidywane wykonanie w 2019	Suma z Projekt planu na 2020	Suma z %
(puste)	(puste)	(puste)	(puste)			0,00%
		(puste) Suma				0,00%
		(puste) Suma				0,00%
		(puste) Suma				0,00%
<b>Suma końcowa</b>						<b>0,00%</b>

.....  
miejsowość i data

.....  
Główny księgowy

.....  
Dyrektor jednostki

.....  
(nazwa jednostki)

Załącznik Nr 3  
do zarządzenia Nr 180/2019  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 6 września 2019 r.

## PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Dział ..... Rozdział .....

Lp.	Treść	§	Plan na 31.08.2019 r.	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7
I.	<b>Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego</b>					
	z tego:					
1	środki pieniężne					
2	należności					
3	pozostałe środki obrotowe					
4	zobowiązania i inne rozliczenia					
II.	<b>Przychody ogółem</b>					
III.	<b>Koszty i inne obciążenia ogółem</b>					
IV.	<b>Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego (I+II-III)</b>					
	w tym: środki pieniężne					
V.	<b>Planowany stan środków obrotowych netto na koniec roku</b>					
	w tym: środki pieniężne					
VI.	<b>Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych</b>					

.....  
miejsowość i data

.....  
Główny księgowy

.....  
Dyrektor jednostki



.....  
(nazwa jednostki)

## PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY

Dział ..... Rozdział .....

Lp.	Treść	Plan na 31.08.2019 r.	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.	% 5:4
1	2	3	4	5	6
	Średnia płaca bez nagród i odpraw				
	Średnie płaca z gratyfikacjami				
	<b>Zatrudnienie</b>				
	<i>w etatach</i>				
	kierownictwo jednostki				
	administracja				
	obsługa				
	<i>w osobach</i>				
	kierownictwo jednostki				
	administracja				
	obsługa				
	<b>I. Przychody, z tego:</b>				
	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)				
	<b>II. Koszty działalności, z tego:</b>				
	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				
	<b>III. Zysk/strata</b>				

.....  
miejsowość i data

.....  
Główny księgowy

.....  
Dyrektor jednostki



.....  
(nazwa jednostki)

Załącznik Nr 5  
do zarządzenia Nr 180/2019  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 6 września 2019 r.

## PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI

Dział ..... Rozdział .....

Treść	Plan na 31.08.2019 r.	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.	Plan na 2020 r. z podwyżką	Podwyżka
1	2	3	4	5	6
Średnia płaca bez nadgodzin, odpraw					
Średnia płaca z gratyfikacjami					
<b>Zatrudnienie</b>					
<i>w etatach</i>				X	X
dyplomowani				X	X
mianowani				X	X
kontraktowi				X	X
stażyści				X	X
<b>Zatrudnienie</b>					
<i>w osobach</i>				X	X
dyplomowani				X	X
mianowani				X	X
kontraktowi				X	X
stażyści				X	X
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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



.....  
(nazwa jednostki)

Załącznik Nr 6  
do zarządzenia Nr 180/2019  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 6 września 2019 r.

## PLAN ZATRUDNIENIA I WYNAGRODZEŃ

Dział ..... Rozdział .....

Treść	Plan na 31.08.2019 r.	Przewidywane wykonanie w 2019 r.	Plan na 2020 r.	Plan na 2020 r. z podwyżką*	Podwyżka
1	2	3	4	5	6
Średnia płaca bez nagród, odpraw					
Średnia płaca z gratyfikacjami					
<b>Zatrudnienie</b>					
<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
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
wynagrodzenie zasadnicze					
dodatek stażowy					
dodatek funkcyjny					
dodatek specjalny					
nagrody jubileuszowe					
odprawy emerytalne					
inne:					
premie					
nagrody					

.....  
(miejsowość i data)

.....  
Główny księgowy

.....  
Dyrektor jednostki

\* W pozycji plan na 2020 r. z podwyżką należy uwzględnić skutki ewentualnego wzrostu wynagrodzeń dla pracowników, którzy od 1 stycznia nie spełnialiby warunku uzyskania minimalnego wynagrodzenia



Załącznik Nr 7  
do zarządzenia Nr 180/2019  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 6 września 2019 r.

.....  
(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	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
1	2	3	4	5	6	7
<b>RAZEM</b>	0	0	0	0	0	0
dyplomowany						
mianowany						
kontraktowy						

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

.....  
(miejsowość i data)

.....  
Główny księgowy

.....  
Dyrektor jednostki



.....  
(nazwa jednostki)

### PROGNOZA DOCHODÓW NA LATA 2020 - 2027

Suma z Wartość	Etykiety kolumn										Suma końcowa
Etykiety wierszy	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	(puste)	Suma końcowa
010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
(puste)											
(puste)											
(puste)											
Suma końcowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

.....  
miejsowość i data

.....  
Główny księgowy

.....  
Dyrektor jednostki

Załącznik Nr 9  
do zarządzenia Nr 180/2019  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 6 września 2019 r.

.....  
(nazwa jednostki)

### PROGNOZA WYDATKÓW NA LATA 2020 - 2027

Suma z Wartość	Etykiety kolumn									
Etykiety wierszy	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	(puste)
(puste)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(puste)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(puste)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma końcowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....  
miejsowość i data

.....  
Główny księgowy

.....  
Dyrektor jednostki



Załącznik Nr 10  
do zarządzenia Nr 180/2019  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 6 września 2019 r.

**WNIOSEK JEDNOSTEK POMOCNICZYCH GMINY OPRACOWUJĄCYCH MATERIAŁY  
PLANISTYCZNE**

Projekt wniosku sołectwa do budżetu Gminy Gostyń na rok 2020

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