

ZARZĄDZENIE NR 165/2018

BURMISTRZA BYTOWA

z dnia 31 sierpnia 2018 r.

w sprawie założeń polityki społeczno – gospodarczej na 2019 rok oraz zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Bytów na 2019 rok oraz zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 233, art. 235, art. 236 i art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) oraz § 2 uchwały Nr XLVII/406/2010 Rady Miejskiej w Bytowie z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bytów, **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Ustala się założenia polityki społeczno – gospodarczej dla Gminy Bytów na rok budżetowy 2019, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Ustala się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bytów na 2019 rok, zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na 2019 rok i lata następne oraz jednostki organizacyjne i pracowników odpowiedzialnych za ich opracowanie i weryfikację zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Ustala się szczegółowość i wzory druków do projektu budżetu Gminy Bytów na 2019 rok zgodnie z załącznikami od nr 3 do nr 7.

§ 4. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych oraz samorządowych instytucji kultury.

§ 5. Założenia przyjęte w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Bytowa.

§ 6. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Bytów na 2019 rok sprawuje skarbnik Bytowa.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Ryszard Sylka

Założenia polityki społeczno-gospodarczej na rok budżetowy 2019:

1. Dochody budżetu gminy będą planowane według następujących zasad:

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 Pomorskiego 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. poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - h. podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
 - i. 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 szczegółowość w kalkulacji. 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 Pomorskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Słupsku,
 - b. subwencje i udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
 - c. dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
 - d. dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając poziom obecnie obowiązujących stawek podatkowych, przy uwzględnieniu ściągłości,
 - e. dochody z podatku rolnego wg ogłoszonej przez Prezesa GUS średniej ceny żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy (~95% stawki ceny żyta), przy uwzględnieniu ściągłości,
 - f. dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, przy uwzględnieniu ściągłości,
 - g. dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2019 r., zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,

- h. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- i. 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,
- j. dochody z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz z opłat za wyżywienie w przedszkolach publicznych stanowić będą dochody budżetu gminy.

2. Wydatki budżetu gminy będą planowane według następujących zasad:

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2019 r.:

- a. średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,30%.
- b. wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 2 220,00 zł (stawka godzinowa 14,50 zł).

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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.). Złota reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje 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 będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającym z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu. W roku budżetowym 2019 **nie planuje się korzystania z nadwyżki budżetowej czy z wolnych środków w celu pokrycia wydatków bieżących 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.
5. 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 r. oraz w roku 2019. Nagrody planowane są do wysokości wynikających z obowiązujących regulaminów wynagradzania.
6. W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach – 0,80% do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,20% do dyspozycji Burmistrza Bytowa.
7. Podwyżki wynagrodzeń od 01.01.2019 r. dla:
 - a) nauczycieli i pracowników na stanowiskach administracyjnych – 5%,
 - b) pracowników na stanowiskach obsługowych – 8%.

8. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
9. 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 (Dz. U. z 2016 r., poz. 2217 ze zm.).
10. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1778 ze zm.).
11. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, przy zastosowaniu ustawowych zwolnień w tym zakresie.
12. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 ze zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2018. 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 (Dz. U. z 2018 r., poz. 967 ze zm.). Odpis na nauczycieli będących na rencie, emeryturze bądź świadczeniu kompensacyjnym planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent.
13. 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.
14. 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 0,50% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.
15. Przychody – z tytułu spłat udzielonych pożyczek dla organizacji pożytku publicznego oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem na jaki cel.
16. Rozchody – zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zaciągniętych zobowiązań przez Gminę z tytułu kredytów i wyemitowanych obligacji zgodnie z podpisanymi umowami.

Generalna zasada, jaka będzie obowiązywała przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2019: WYDATKI BIEŻĄCE NIE MOGĄ PRZEKROCZYĆ DOCHODÓW BIEŻĄCYCH, A UDZIAŁ WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W WYDATKACH OGÓŁEM WINIEN KSZTAŁTOWAĆ SIĘ NA POZIOMIE ~15,00%.

BURMISTRZ

Ryszard Sylka

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bytów na 2019 rok, zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na 2019 rok i lata następne oraz jednostki organizacyjne i pracownicy odpowiedzialni za ich opracowanie i weryfikację

I. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok należy złożyć, w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Miejskiego oraz w wersji elektronicznej na adres: skarbnik@bytow.com.pl w terminie **do 21 września 2018 r.**, za wyjątkiem:
 - Wydział Edukacji Kultury i Sportu przedkłada materiały w zakresie funkcjonowania niepublicznej oświaty w terminie do 05 października 2018 r. po analizie materiałów planistycznych sporządzonych przez przedszkola publiczne (w uzgodnieniu z wydziałem finansowym),
 - Wydział Spraw Rolnych i Ochrony Środowiska przedkłada materiały w zakresie funduszu sołeckiego na 2019 r. w terminie do 05 października 2018 r. po analizie wniosków złożonych przez sołectwa,
 - Wydział Inwestycji i Infrastruktury przedkłada materiały w zakresie funduszu obywatelskiego na 2019 r. w terminie do 05 października 2018 r. po zatwierdzeniu zadań przez Burmistrza Bytowa,
 - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bytowie przedkłada materiały w zakresie planu wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania powierzone przez administrację rządową i wojewódzką w terminie 3 dni od otrzymania informacji o wysokości otrzymanych dotacji na w/w zadania, nie później jednak niż do 26.10.2018 r.
2. Materiały planistyczne należy składać **wyłącznie** na drukach, stanowiących załączniki od nr 3 do nr 7 do niniejszego zarządzenia:
 - a. jednostki budżetowe składają:
 - w zakresie dochodów – załącznik nr 3,
 - w zakresie wydatków – załącznik nr 4 oraz załącznik nr 5a, 5b, 5c i 5d. Szczegółową kalkulację należy sporządzić odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wskazuje dodatkowo źródło finansowania wydatku;
 - b. samorządowa instytucja kultury składa w zakresie przychodów i kosztów – załącznik nr 6 zawierający wycenę oraz objaśnienia prognozowanych kwot;
 - c. kierownicy wydziałów Urzędu Miejskiego w Bytowie składają:
 - w zakresie dochodów – załącznik nr 3,
 - w zakresie wydatków – załącznik nr 4,
 - w zakresie realizacji inwestycji i wieloletnich programów inwestycyjnych – załącznik nr 7a i 7b,
3. Dostępna jest możliwość dołączenia innych materiałów, które zdaniem dyrektorów jednostek, bądź kierowników wydziałów, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

4. Kierownicy wydziałów, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań w prowadzonych wydziałach zobowiązani są dołączyć do materiałów planistycznych inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2019 rok, m.in.:
 - a. wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 15.09.2018 r.
 - b. 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 15.09.2018 r.
 - c. wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, prognozy nakładów na rok 2019 i lata następne, planowanych źródeł finansowania,
 - d. zestawienie wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego,
 - e. zestawienie wydatków realizowanych w ramach budżetu obywatelskiego.
5. 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 oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
6. 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 ze zm.).
7. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) wraz z objaśnieniami i odrębnie dla każdego źródła wydatków (rozchodów) w paragrafie (zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym), ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych 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 2018 r.
8. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz kierowników wydziałów Urzędu Miejskiego do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

II. Materiały planistyczne do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytów na 2019 rok i lata następne

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.). Zakres i szczegółowość WPF został określony w art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych.

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Bytów zostanie opracowana na lata 2019 - do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych.
2. Prognoza długu Gminy Bytów, która jest elementem WPF opracowana zostanie do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych.

Planowane dochody:

1. Dochody na lata 2019 - do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych, należy

zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2015-2017 i przewidywanego wykonania za rok 2018.

2. Plan dochodów podatkowych musi uwzględniać poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania oraz obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe.
3. Dochody majątkowe – wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości.
4. Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy.
3. Planowane dochody na lata 2019 - do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych należy przygotować w formie tabelarycznej i opisowej (opis założeń przyjętych do planowania).

Planowane wydatki:

1. Wydatki na lata 2019 -do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych w rozbiciu na:
 - wynagrodzenia,
 - pochodne od wynagrodzeń,
 - wydatki, które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki np. energia elektryczna, woda, odbiór ścieków, opał, telefony, ubezpieczenie budynku itp.
 - przedsięwzięcia wieloletnie (zadania bieżące i inwestycyjne) w szczególności:
 - 1) nazwa i cel,
 - 2) jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie,
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
2. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania.

Planowane przychody

1. Spłaty pożyczek planowanych do udzielenia z budżetu gminy.
2. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem na jaki cel.

Planowane rozchody

1. Spłaty zaciągniętych kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych.
2. Kwota planowanych do udzielenia pożyczek z budżetu gminy.

BURMISTRZ

Ryszard Sylka

Pieczeń nagłówkowa

Dochody w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej

dział	rozdział	paragraf	Treść	Plan po zmianach na 31.08.2018 r.	Przewidywane wykonanie 2018 r.	Plan na 2019 r.	z planu na 2019 r.		% wzrostu
							dochody bieżące	dochody majątkowe	
			Razem						

Uzasadnienie:

Każda pozycja wskazana w powyższej tabeli poparta wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem.

Sporzqdzit:

(data, podpis)

Zaakceptował:

(data, podpis)

BURMISTRZ

Ryszard Sylka

Załącznik Nr 4
do zarządzenia nr 165/2018
Burmistrza Bytowa
z dnia 31 sierpnia 2018 r.

Pieczęć nagłówkowa

Wydatki w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej

dział	rozdział	funkcja	Treść	Plan po zmianach na 31.08.2018 r.	Przewidywane wykonanie 2018 r.	Plan na 2019 r.	z planu na 2019 r.		% wzrostu
							wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
Razem				-	-	-	-	-	

Uzasadnienie:

Każda pozycja wskazana w powyższej tabeli poparta wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem.

Sporządził:

(data, podpis)

Zaakceptował:

(data, podpis)

BURMISTRZ

Ryszard Sylka

Nazwa jednostki -

Szczegółowa kalkulacja wydatków bieżących

Dział: Rozdział:

paragraf	wyszczególnienie	Plan na 2019 r.
Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane		
4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	
w tym	nauczyciele	
	administracja	
	obsługa	
	nagrody jubileuszowe	
	Rezerwa na podwyżki	
4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne	
w tym	nauczyciele	
	administracja	
	obsługa	
4110	składki na ubezpieczenie społeczne	
w tym	nauczyciele	
	administracja	
	obsługa	
	Rezerwa na podwyżki	
4120	składki na Fundusz Pracy	
w tym	nauczyciele	
	administracja	
	obsługa	
	Rezerwa na podwyżki	
4170	wynagrodzenia bezosobowe	
w tym	umowa zlecenie	

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

BURMISTRZ

Ryszard Sylka

TABELA KALKULACYJNA*
ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2019 ROK

pomorskie							
województwo				nazwa i adres jednostki			
gmina-miasto-dzielnica				rozdział			
Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Grupa uposażenia, ryczałt, stanowisko lub rodzaj czynności, stawka dodatku, rodzaj świadczenia	Zatrudnienie (etaty, godziny) ilość dodatków świadczeń		Ogółem stawka miesięczna (godzinowa) średnia miesięczna wartość świadczenia	Wynagrodzenie w złotych		
		okres I - VIII	okres IX - XII		za okres I - VIII	za okres IX - XII	rocznie 6 + 7
1	2	3	4	5	6	7	8
Nauczyciele dyplomowani	zasadnicze						
	stażowy						
	funkcyjny						
	motywacyjny						
	za wychowawstwo						
	godziny nadwymiarowe						
Razem:				x			
Nauczyciele mianowani	zasadnicze						
	stażowy						
	funkcyjny						
	motywacyjny						
	za wychowawstwo						
	godziny nadwymiarowe						
Razem:				x			
Nauczyciele kontraktowi	zasadnicze						
	stażowy						
	funkcyjny						
	motywacyjny						
	za wychowawstwo						
	godziny nadwymiarowe						
Razem:				x			
Nauczyciele stażyści	zasadnicze						
	stażowy						
	funkcyjny						
	motywacyjny						
	za wychowawstwo						
	godziny nadwymiarowe						
Razem:				x			
Nagrody na DEN 0,8%							
Razem nauczyciele rozdział				x			

* do niniejszej kalkulacji należy dołączyć wykaz pracowników stanowiskami z podaniem poszczególnych składników wynagrodzenia wg stanu na dzień 01.09.2018 r.

(miejscowość i data)

(podpis i pieczęć sporządzającego)

BURMISTRZ

Ryszard Sylka

TABELA KALKULACYJNA*
ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2019 ROK
gmina-miasto-dzielnica

pomorskie							
województwo				nazwa i adres jednostki			
gmina-miasto-dzielnica				rozdział			
Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Grupa uposażenia, ryczałt, stanowisko lub rodzaj czynności, stawka dodatku, rodzaj świadczenia	Zatrudnienie (etaty, godziny) ilość dodatków świadczeń		Ogółem stawka miesięczna (godzinowa) średnia miesięczna wartość świadczenia	Wynagrodzenie w złotych		
		okres I - VIII	okres IX - XII		za okres I - VIII	za okres IX - XII	rocznie 6 + 7
1	2	3	4	5	6	7	8
Administracja	zasadnicze						
	stażowy						
	funkcyjny						
	inne (jakie)						
	Nagrody						
Razem administracja:				x			
Obsługa	zasadnicze						
	stażowy						
	dodatek specjalny						
	nadgodziny						
	inne (jakie)						
	Nagrody						
Razem obsługa:				x			
OGÓŁEM A. i O. rozdział				x			

* do niniejszej kalkulacji należy dołączyć wykaz pracowników stanowiskami z podaniem poszczególnych składników wynagrodzenia wg stanu na dzień 01.09.2018 r.

(miejscowość i data)

(podpis i pieczęć sporządzającego)

BURMISTRZ
Ryszard Sylka

Szczegółowa kalkulacja rezerw na wynagrodzenia

Rozdział:

paragraf	wyszczególnienie	objaśnienia - ilość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wskaźnik	wysokość rezerwy
4010	wynagrodzenia osobowe	x	
	Administracja ogółem, w tym	x	
	na podwyżki płac	5,00%	
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy emerytalne		
	inne, jakie		
	Obsługa ogółem, w tym	x	
	na podwyżki płac	8,00%	
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy emerytalne		
	inne, jakie		
	Nauczyciele ogółem, w tym		
	na podwyżki płac		
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy emerytalne		
	inne, jakie		
4110	składki na ubezpieczenia społeczne		
4120	składki na Fundusz Pracy		
	Razem:	x	

(miejscowość i data)

(podpis sporządzającego)

BURMISTRZ

Ryszard Sulka

Plan finansowy samorządowej instytucji kultury

Poz.	Wyszczególnienie	Plan na 2018 r.	Przewidywane wykonanie w 2018 r.	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, j akie.....				
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 itp..)				
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 doszkalać				
	delegacje służbowe, ryczałty				
	inne, jakie				
5.	STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA KONIEC ROKU				

Informacja dodatkowa

Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych*

paragraf		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						
	nagrody jubileuszowe						
	odprawy emerytalne						
	na podwyżki płac						
	fundusz nagród						
	inne, jakie						
4110	składka na ubezpieczenie społeczne						
4120	składka na Fundusz Pracy						
4170	wynagrodzenia bezosobowe						
	wymienić aktualne i planowane umowy						
	Razem						

* do niniejszej kalkulacji należy dołączyć wykaz pracowników stanowiskami z podaniem poszczególnych składników wynagrodzenia wg stanu na dzień 01.09.2018 r.

(miejscowość i data)

(podpis i pieczęć sporządzającego)

BURMISTRZ

Ryszard Sylka

Zadania inwestycyjne na 2019 rok

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Łączne koszty finansowe	rok budżetowy 2019	Planowane wydatki z tego źródła finansowania			
							dochody własne jst	w tym:		środki pochodzące z innych źródeł*
								kredyty i pożyczki	środki	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
nowe zadania inwestycyjne										
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
RAZEM										
kontynuowane zadania inwestycyjne										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
							X	X		
RAZEM										
OGÓŁEM ZADANIA NOWE I KONTYNUOWANE										

(podpis i pieczęć sporządzającego)

BURMISTRZ

Ryszard Sylka

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2019 - 2021

[illegible]

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:
A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN, UKFIS, ...)
B. Środki i dotacje otrzymane od innych i/ lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych
C. Inne źródła

(miejscowość i data)

(podpis i pieczęć sporządzającego)

BURMISTRZ

Ryszard Syka