

Załącznik nr 1  
do zarządzenia  
Wójta Gminy Trzebielino  
Nr 117/2018  
z dnia 5 września 2018 roku

**Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu  
oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino na 2019 rok i lata następne**

1. Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, oraz pracowników Urzędu Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2019 rok.
2. Dochody i wydatki budżetu Gminy będą planowane na podstawie następujących wskaźników makroekonomicznych i zasad:
  - 1) stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem ewentualnych zmian wchodzących w życie z dniem 01 stycznia 2019 r.
  - 2) prognozowanego wskaźnika wzrostu płac,
  - 3) prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%
  - 4) prognozowanego wskaźnika wzrostu zatrudnienia na koniec 2018 r. (z uwzględnieniem ewentualnych zmian),
  - 5) wzrostu PKB – 3,8%
  - 6) nominalnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 6 %
3. Materiały planistyczne winny zawierać:
  - 1) nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, wykonanie na 31.08.2018, przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt na 2019 rok, dynamikę wzrostu/spadku;
  - 2) wykaz zadań inwestycyjnych ujętych do realizacji w roku 2019 z uwzględnieniem:
    - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
    - b) terminu realizacji,
    - c) kosztorysowych i szacunkowych kosztów inwestycji,
  - 3) wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:
    - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
    - b) terminu realizacji,
    - c) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidzianymi nakładami do 31.12.2018 r.,
    - d) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata,
    - e) zwięzły opis stanu zaawansowania prac.

- 4) Wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2019 z uwzględnieniem:
  - a) nazwy zadania i terminu realizacji,
  - b) uzasadnienie potrzeby wykonania remontu,
  - c) szacunkowej wartości prac remontowych.
4. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:
  - 1) wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń (w tym administracja i obsługa w jednostkach oświatowych, GOPS, ZUK i Instytucja Kultury) – 5 % w stosunku do wydatków rzeczywistych w 2018 roku, wynagrodzenia nauczycieli - zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji.  
Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować w odrębnych pozycjach,
  - 2) dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową w wysokości zgodnej z projektem rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2019 roku.
  - 3) wydatki bieżące należy przyjąć w wysokości **nie wyższej** od wydatków roku bieżącego. Ewentualne zmiany muszą być poparte objaśnieniem i kalkulacją. Do obliczeń nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzyma dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego (dotacje, refundacje)
  - 4) wydatki majątkowe zaplanować w oparciu o już podpisane umowy, a nowe zadania w oparciu o kosztorysy.

**Wszelkie wydatki należy kalkulować z zachowaniem oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.**

5. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie uchwał Rady Gminy Trzebielino programy i różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje dla klubów sportowych czy stowarzyszeń, dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków i budowy studni).
6. Wieloletnia Prognoza Finansowa:
  - a) zostanie opracowana na lata od 2019 do roku, w którym kończy się spłata zaciągniętych bądź planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.
  - b) planowane dochody na lata od 2019 – do roku, w którym kończy się spłata zaciągniętych zobowiązań należy zaplanować w oparciu o wykonane dochody za lata 2015 -2017 i przewidywanego wykonania za rok 2018.
  - c) dochody majątkowe – wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości, dotacje na inwestycje planowane są w oparciu o zawarte i planowane do zawarcia umowy.
  - d) jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków na lata 2019 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań w rozbiciu na:
    - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z podaniem średniorocznego zatrudnienia,
    - przedsięwzięć wieloletnich (zadania bieżące i inwestycyjne) w szczególności:

- nazwa i cel,
  - jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynującą przedsięwzięcie,
  - okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
  - limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań.
- e) planowane przychody zostaną opracowane w oparciu o spłaty pożyczek planowanych do udzielenia z budżetu gminy oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki,
- f) planowane rozchody zostaną opracowane w oparciu o harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz planowanych do udzielenia pożyczek z budżetu gminy.
7. Wszystkie pozycje wskazane **w materiałach planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem**, jak również poparte przepisami prawa. Wnioski do budżetu w jednostkach podpisuje główny księgowy i kierownik jednostki. Wnioski do budżetu sporządzane przez samodzielne stanowiska powinny być podpisane przez sporządzającego wniosek i zatwierdzone przez Wójta.
8. Podstawą przyznania dotacji dla instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne, stałe koszty utrzymania biblioteki i świetlic wiejskich. Koszty każdej świetlicy i biblioteki należy wykazać w osobnych pozycjach. W przypadku ubiegania się o dodatkowe środki instytucja kultury załącza szczegółową specyfikację planowanych wydatków.
9. Materiały winny być złożone w nieprzekraczalnym terminie do dnia **28 września 2018 roku** u Skarbnika Gminy Trzebielino.
10. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także o prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych sporządza projekt budżetu i przedkłada go Wójtowi Gminy do dnia **31 października 2018 roku**.
11. Projekt budżetu na 2018 rok należy sporządzić wg załączonych formularzy.

## PLAN DOCHODÓW NA ROK 2019

.....

(Nazwa jednostki organizacyjnej)

| Rozdział | Paragraf. | Nazwa | Wykonanie<br>na<br>31.08.2018<br>r. | Przewidywane<br>wykonanie za<br>rok 2018 | Plan na rok<br>2019 | Dynamika<br>(%)<br>(poz.6-5:5 x<br>100) |
|----------|-----------|-------|-------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 1        | 2         | 3     | 4                                   | 5                                        | 6                   | 7                                       |
|          |           |       |                                     |                                          |                     |                                         |
|          |           |       |                                     |                                          |                     |                                         |
|          |           |       |                                     |                                          |                     |                                         |
|          |           |       |                                     |                                          |                     |                                         |
|          |           |       |                                     |                                          |                     |                                         |

Dochody podać według obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z wyczerpującymi objaśnieniami

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

## PLAN WYDATKÓW NA ROK 2019

.....

(Nazwa jednostki organizacyjnej)

| Rozdział | Paragraf. | Nazwa | Wykonanie<br>na rok<br>31.08.2018 | Przewidywane<br>wykonanie za<br>rok 2018 | Plan na rok<br>2019 | Dynamika<br>(%)<br>(poz.6-5:5 x<br>100) |
|----------|-----------|-------|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| 1        | 2         | 3     | 4                                 | 5                                        | 6                   | 7                                       |
|          |           |       |                                   |                                          |                     |                                         |
|          |           |       |                                   |                                          |                     |                                         |
|          |           |       |                                   |                                          |                     |                                         |
|          |           |       |                                   |                                          |                     |                                         |
|          |           |       |                                   |                                          |                     |                                         |

Wydatki podać według obowiązującej klasyfikacji budżetowej wraz z wyczerpującymi objaśnieniami

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

# WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH w 2019 roku

w złotych

| w złotych |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      |                                 |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|-----------|-----------|------------|-----------|----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|------|------|------|------|---------------------------------------------------------------|
| L p       | Dzi<br>ał | Roz<br>dz. | Par<br>** | Nazwa<br>zadania<br>inwestycyjne<br>go | Term<br>realiza<br>cji | Łączne<br>koszty | Planowane wydatki                        |                            |                      |                                 |                                               |      |      |      |      | Jedn<br>org real<br>progr lub<br>koordyn<br>wykon<br>programu |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  | Rok<br>Budżet<br>2019<br>(8+9+10+<br>11) | z tego źródła finansowania |                      |                                 |                                               | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          | Dochody<br>własne jst      | Kredyt i<br>pożyczki | Środki poch. z<br>innych źródeł | Środki wym.w<br>art.5 ust.1pkt 2<br>i 3 u.f.p |      |      |      |      |                                                               |
| 1         | 2         | 3          | 4         | 5                                      | 6                      | 7                | 8                                        | 9                          | 10                   | 11                              | 12                                            | 13   | 14   | 15   | 16   | 17                                                            |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | A                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | B                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | C                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | A                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | B                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | C                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | A                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | B                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | C                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | A                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | B                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | C                               |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | A.                              |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | B.                              |                                               |      |      |      |      |                                                               |
|           |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      | C.                              |                                               |      |      |      |      |                                                               |
| Ogółem    |           |            |           |                                        |                        |                  |                                          |                            |                      |                                 |                                               |      |      |      |      |                                                               |

\*\* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania

A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od Wojewody, MEN...)

B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

C. Inne źródła

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis i pieczęć sporządzającego)

Nazwa jednostki

Dział.....

Rozdział.....

### WYKAZ ZADAŃ REMONTOWYCH NA ROK 2019

| L.p. | Nazwa zadania | Zakres rzeczowy | Termin wykonania od – do (podać m-ce) | Koszt remontu | Źródła finansowania |    |      |
|------|---------------|-----------------|---------------------------------------|---------------|---------------------|----|------|
|      |               |                 |                                       |               | Budżet              | UE | Inne |
| 1    | 2             | 3               | 4                                     | 5             | 6                   | 7  | 8    |
|      |               |                 |                                       |               |                     |    |      |
|      |               |                 |                                       |               |                     |    |      |

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

Uzasadnienie konieczności wykonania remontów

1. ....  
.....
2. ....  
.....  
.....

Nazwa jednostki

Dział.....

Rozdział.....

### ZATRUDNIENIE W 2019 ROKU

| l.p. | Wyszczególnienie                             | Średnie zatrudnienie wg planu na 2018 r. | Stan na 31.08.2018 r. | Planowane wykonanie na 31.12.2018 r. | Plan na 2019 r. etaty/osoby | Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie) |
|------|----------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|
| 1    | 2                                            | 3                                        | 4                     | 5                                    | 6                           | 7                                         |
| I    | Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym: |                                          |                       |                                      |                             |                                           |
| 1.   | Administracja (wymienić stanowiska)          |                                          |                       |                                      |                             |                                           |
| 1.2. |                                              |                                          |                       |                                      |                             |                                           |
| 2.   | Pozostali (wymienić stanowiska)              |                                          |                       |                                      |                             |                                           |
| 2.1  |                                              |                                          |                       |                                      |                             |                                           |
| 3.   | Pracownicy interwencyjni                     |                                          |                       |                                      |                             |                                           |
| 4.   | Pracownicy publiczni*                        |                                          |                       |                                      |                             |                                           |

\*Wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

Dział.....

Rozdział.....

### WYNAGRODZENIA W 2019 ROKU

| L.p. | Wyszczególnienie                      | Średnie<br>wynagrodzenie<br>wg planu na<br>2018 r. | Stan na<br>31.08.2018<br>r. | Planowane<br>wykonanie<br>na<br>31.12.2018 | Plan na<br>2019 rok | Wzrost/spadek<br>zatrudnienia<br>(uzasadnienie) |
|------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|
| 1    | 2                                     | 3                                                  | 4                           | 5                                          | 6                   | 7                                               |
| I    | Zatrudnienie w tym:                   |                                                    |                             |                                            |                     |                                                 |
| 1.   | Administracja(wymienić<br>stanowiska) |                                                    |                             |                                            |                     |                                                 |
| 1.1  | Główny księgowy                       |                                                    |                             |                                            |                     |                                                 |
| 1.2  |                                       |                                                    |                             |                                            |                     |                                                 |
| 2.   | Obsługa (wymienić<br>stanowiska)      |                                                    |                             |                                            |                     |                                                 |
| 2.1  |                                       |                                                    |                             |                                            |                     |                                                 |
| 3.   | Pracownicy<br>interwencyjni*          |                                                    |                             |                                            |                     |                                                 |
| 4.   | Pracownicy publiczni*                 |                                                    |                             |                                            |                     |                                                 |

\*wyszczególnić ilość osób i miesiące zatrudnienia

.....

(miejscowość i data)

.....

(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

Dział .....

Rozdział .....

### ZATRUDNIENIE W OŚWIACIE W 2019 ROKU

| L.p. | Wyszczególnienie                             | Średnie zatrudnienie wg planu na 2018 r. | Stan na 31.08.2018 r. Etaty/osoby | Planowane wykonanie na 31.12.2018 r. Etaty/osoby | Plan na 2019 Etaty/osoby | Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie) |
|------|----------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|
| 1    | 2                                            | 3                                        | 4                                 | 5                                                | 6                        | 7                                         |
| I.   | Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym: |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 1.   | Administracja (wymienić stanowiska)          |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 1.1  |                                              |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 1.2  |                                              |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 2.   | Obsługa (wymienić stanowiska)                |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 2.1  |                                              |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 2.2  |                                              |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 3.   | Nauczyciele                                  |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 3.1  | Nauczyciele stażyści                         |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 3.2  | Nauczyciele kontraktowi                      |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 3.3  | Nauczyciele mianowani                        |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 3.4  | Nauczyciele dyplomowani                      |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 3.5  | Nauczyciele pozostali (wymienić)             |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 4.   | Pozostali (wymienić stanowiska)              |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
|      |                                              |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 5.   | Pracownicy interwencyjni*                    |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |
| 6.   | Pracownicy publiczni*                        |                                          |                                   |                                                  |                          |                                           |

\*wyszczególnić ilość osób, stanowiska i miesiące zatrudnienia

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

Dział .....

Rozdział .....

### WYNAGRODZENIA W OŚWIACIE W 2019 ROKU – NAUCZYCIELE

| Wyszczególnienie                                | Wynagrodzenia<br>Osobowe<br>ogółem | W tym                  |       |                         |       |                                    |       |                    |       |                                        |       |                             |       |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|-------|-------------------------|-------|------------------------------------|-------|--------------------|-------|----------------------------------------|-------|-----------------------------|-------|
|                                                 |                                    | Godziny<br>nadliczbowe |       | Nagrody<br>jubileuszowe |       | Odprawy<br>Emerytalne<br>i rentowe |       | Awanse<br>zawodowe |       | Inne<br>nagrody<br>(wymienić<br>jakie) |       | Premie i<br>inne<br>wyплаты |       |
|                                                 |                                    | Ilość                  | kwota | ilość                   | kwota | ilość                              | kwota | ilość              | kwota | ilość                                  | kwota | ilość                       | kwota |
| 1                                               | 2                                  | 3                      | 4     | 5                       | 6     | 7                                  | 8     | 9                  | 10    | 11                                     | 12    | 13                          | 14    |
| Uchwała<br>budżetowa na<br>2018 rok             |                                    |                        |       |                         |       |                                    |       |                    |       |                                        |       |                             |       |
| Według planu<br>po zmianach na<br>30.09.2018 r. |                                    |                        |       |                         |       |                                    |       |                    |       |                                        |       |                             |       |
| Wykonanie na<br>31.08.2018 r.                   |                                    |                        |       |                         |       |                                    |       |                    |       |                                        |       |                             |       |
| Planowane<br>wykonanie na<br>31.12.2018 r.      |                                    |                        |       |                         |       |                                    |       |                    |       |                                        |       |                             |       |
| Zmiany na 2018<br>r.*                           |                                    |                        |       |                         |       |                                    |       |                    |       |                                        |       |                             |       |
| Plan na 2019 r.                                 |                                    |                        |       |                         |       |                                    |       |                    |       |                                        |       |                             |       |

\*zwiększenie lub zmniejszenie w porównaniu do planowanego wykonania 2018 z  
uzasadnieniem zmian

.....  
(miejscowość i data)

.....  
(podpis i data sporządzającego)