

**ZARZĄDZENIE NR 85/2019
RADY GMINY ROGÓŻNO**

z dnia 26 września 2019 r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów oraz przygotowania materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Rogóźno na 2020 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie § 2 uchwały nr XXXIII/167/2010 Rady Gminy Rogóźno z dnia 21 września 2010 roku Rady Gminy Rogóźno w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogóźno zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję osoby kierujące pracami poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Rogóźno oraz dyrektorów oraz kierowników jednostek podległych, instytucji kultury oraz pracowników stanowisk samodzielnych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok.

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

1) Uchwałą Nr XXXIII/167/2010 Rady Gminy Rogóźno z dnia 21 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rogóźno;

2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.);

3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1530 z późn.zm.);

4) 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.);

5) innymi przepisami prawa;

6) warunkami zawartych umów i porozumień;

7) stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

§ 3. Określam ogólne zasady sporządzenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 4. Określam zasady i założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 5. Określam zasady i założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych na 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 6. Określa się podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 7. Określa się wzory druków do projektu budżetu na 2020 rok zgodnie z załącznikami nr od 5 do 18 mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne Gminy oraz referaty Urzędu Gminy Rogóżno.

§ 8. Okres na jaki zostanie sporządzona wieloletnia prognoza finansowa wyznaczy najdłużej trwające przedsięwzięcie na realizację, którego przyjęto limit wydatków.

§ 9. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu nie stanowią zamkniętego katalogu i mogą być modyfikowane i uzupełniane, w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy.

§ 10. Środki finansowe do wykorzystania przez Rady Sołeckie należy zabezpieczyć w formie funduszu sołeckiego.

§ 11. 1. Wysokość rezerwy ogólnej w miarę możliwości projektu budżetu na 2020 r. zaplanować w wysokości 1% wydatków budżetu.

2. Zaplanować rezerwę celową w 2020 r. na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości do 1% bieżących wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

§ 12. Na lata objęte wieloletnią prognozą finansową zaplanować limity wydatków na rezerwy ogólne i celowe w wysokości określonej dla projektu budżetu na 2020 r.

§ 13. W przypadku zmiany wskaźników makroekonomicznych mających zastosowanie w pracach nad przygotowaniem projektu budżetu Gminy Rogóżno, założenia określone niniejszym zarządzeniem mogą być zmienione.

§ 14. Ostateczny termin złożenia materiałów planistycznych upływa z dniem **15 października 2019 r.**

§ 15. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Rogóżno na 2020 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 16. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Załącznik numer 1
do Zarządzenia nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóźno
z dnia 26 września 2019 r.

**Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu
na 2020 rok.**

§ 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok należy przygotować w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone wykonywane przez gminę, działy i rozdziały oraz paragrafy, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowych z budżetu gminy, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami od 5 do 16 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 3. 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.

§ 4. Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 100 zł.

§ 5. Część opisowa powinna zawierać tabelaryczne zestawienia planowanych wydatków w podziale na zadania:

- 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych - fundusz wynagrodzeń, utrzymanie nieruchomości, remonty nieruchomości, pozostałe wydatki jednostki,
- 2) wydatki majątkowe – z przedstawieniem nazwy zadania, planu na 2020 rok i okresu realizacji zadania.

§ 6. Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowych zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2020 rok.

§ 7. Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu.

§ 8. Projekty budżetów należy dostarczyć w wersji papierowej do sekretariatu Urzędu Gminy w Rogóźnie oraz przesłać pocztą elektroniczną na adres: skarbnik@rogozno.ug.gov.pl w terminie określonym w § 14 zarządzenia.

§ 11. Wszystkie projekty planów sporządzane przez komórki organizacyjne UG i jednostki organizacyjne na każdym etapie projektowania budżetu wymagają akceptacji kierownika lub dyrektora nadzorującego pracę komórki organizacyjnej/jednostki organizacyjnej, a w przypadku stanowisk samodzielnych akceptacji Wójta Gminy.


Krzysztof Polesiak

Załącznik numer 2
do Zarządzenia nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóźno
z dnia 26 września 2019 r.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2020 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej.

§ 1. Podstawą planowania dochodów na 2020 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019.

§ 2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

§ 3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2020 rok należy uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- 5) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 7) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- 8) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- 9) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
- 10) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.

§ 4. 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.

2. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanych dochodów powyżej wskaźników określonych niniejszym zarządzeniem, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanego zwiększenia.

§ 5. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego,
- 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów, przewiduje się utrzymanie dochodów na poziomie planowanej kwoty dochodów z roku 2019,

- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmą się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- 5) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących / prognozowanych stawek na rok 2020, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 7) dochody z majątku gminy - planowane kwoty dochodów z wymienionego źródła winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu, wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych.
- 8) pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, instytucje kultury – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 rok z uwzględnieniem wzrostu dochodów o wskaźnik inflacji.
- 9) 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.

§ 6 . Założenia do wieloletniej prognozy finansowej

- a) *subwencja ogólna* zakłada się wzrost subwencji o 1,0 % w stosunku do wykonania w roku poprzednim;
- b) *dotacje celowe* – w tym:
 - *dotacje celowe z budżetu państwa* – zakłada się wzrost dotacji o 1,0 % w stosunku do wykonania w roku poprzednim;
- c) *podatki i opłaty lokalne* – zakłada się wzrost dochodów podatkowych o 2,0 % w stosunku do wykonania w roku poprzednim;
- d) *udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, dochody z podatku dochodowego od osób prawnych* – zakłada się wzrost dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania w roku poprzednim o 2,0 %;
- e) *pozostałe dochody* – w tym *dochody z majątku* – zakłada się wzrost dochodów z majątku o 2,0 % w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów z roku poprzedniego;
- f) *pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, instytucje kultury* – zakłada się wzrost dochodów z majątku o 2,0 % w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów z roku poprzedniego.


WÓJT
Krzysztof Polesiak

Załącznik numer 3
do Zarządzenia nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóżno
z dnia 26 września 2019 r.

**Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2020 rok oraz
wieloletniej prognozy finansowej**

§ 1. Planowanie wydatków na 2020 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2019, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

§ 2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 3. Wszelkie działania realizowane przez Gminę muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

§ 4. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- 3) zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 5. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki bieżące powyżej wskaźników określonych niniejszym zarządzeniem, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty.

§ 6. 1. Finansowanie zadań oświatowych będzie odbywało się w ramach otrzymanej części oświatowej subwencji ogólnej z Ministerstwa oraz środków własnych samorządu, o ile pozwoli na to wielkość dochodów własnych.

2. Finansowanie administracji i urzędu nadal będzie odbywało się w dotychczasowym układzie w podziale na zadania własne i zadania zlecone przez budżet państwa.

3. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej należy uwzględnić w planach projektu budżetu w podziale na zadania własne i zadania zlecone przez budżet państwa. Tak jak w latach poprzednich świadczenia z zakresu pomocy społecznej zabezpieczyć w ramach środków przyznawanych z budżetu państwa oraz ze środków własnych budżetu gminy w miarę posiadanych możliwości. Zabezpieczyć należy również środki na koszty obsługi dożywiania dzieci w szkołach.

§ 7. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2019 roku,
- 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2020 roku.

§ 8. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Plan na zakup usług remontowych należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej (należy wymienić zapotrzebowanie na wszystkie rodzaje usług remontowych). Należy objąć wydatki związane z usługami obcymi o charakterze przemysłowym, polegające głównie na przywracaniu wartości użytkowej wyrobów przemysłowych np. remonty maszyn, środków transportu, urządzeń i sprzętu a także usługi montażowo - budowlane w zakresie remontów i konserwacji pomieszczeń i budynków oraz usługi w zakresie remontów dróg. Do każdego rodzaju remontu należy podać planowaną wartość.

§ 9. 1. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1.09.2019 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2019 roku oraz w 2020 roku pomnożonych przez liczbę 12 miesięcy i powiększoną o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty, odprawy itp.).

2. Planowane podwyżki wynagrodzeń należy wykazać oddzielnie. Przy ustalaniu wynagrodzeń należy uwzględnić wzrost wynagrodzeń o **3%**.

3. Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z zobowiązującymi przepisami. W miarę posiadanych środków uwzględnić w planach **2%** fundusz nagród dla pracowników oświaty oraz **2%** dla pozostałych pracowników.

§ 10. 1. Stan zatrudnienia w placówkach oświatowych przyjąć zgodnie z projektami organizacyjnymi szkół zatwierdzonymi przez Kuratorium Oświaty i Wójta na rok szkolny 2019/2020.

- a) uwzględnić zatrudnienie w ramach nadgodzin za zastępstwa nauczycieli będących na zwolnieniu chorobowych oraz urlopach macierzyńskich,
- b) uwzględnić zatrudnienie pozostałych osób będących na urlopach macierzyńskich,
- c) w przedszkolu zatrudnienie przyjąć do planowania na poziomie roku 2019,
- d) w oddziałach przedszkolnych zatrudnienie przyjąć do planowania na poziomie roku 2019.

2. W dowozie uczniów zabezpieczyć środki na sprawowanie opieki nad dziećmi w trakcie dowozu w ramach umowy zlecenie zawartej z dwiema osobami.

3. Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej należy pozostawić na poziomie roku 2019.

4. Stan zatrudnienia w Urzędzie Gminy przyjąć zgodnie ze schematem organizacyjnym Urzędu. Tak jak w latach poprzednich wyrównanie kosztów obsługi zadań zleconych do wysokości zaszerzegowania pracowników samorządowych należy uzupełnić ze środków własnych budżetu.

5. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej ustalane jest przez kierownictwo instytucji we własnym zakresie biorąc pod uwagę wysokość dotacji otrzymanej od organu założycielskiego.

6. Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury ustalany jest przez kierownictwo instytucji we własnym zakresie biorąc pod uwagę wysokość dotacji otrzymanej od organu założycielskiego.

7. Stan zatrudnienia do obsługi Ochotniczych Straży Pożarnych ustalić na poziomie 0,33 etatu w jednostce OSP Szembruk. W OSP Szembruczek, Rogóźno, Rogóźno Zamek zabezpieczyć środki w ramach umowy zlecenie.

8. Do obsługi mienia komunalnego przyjąć zgodnie ze schematem organizacyjnym Urzędu.

9. Mając na uwadze wsparcie bezrobocia zapewnić:

- organizację robót publicznych,
- organizację staży zawodowych w porozumieniu ze Starostwem Powiatowym oraz Urzędem Pracy.

§ 11. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

§ 12. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz.1872).

§ 13. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Składki na ubezpieczenia społeczne będące kosztem pracodawcy planuje się na poziomie 100 % kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2020 rok.

§ 14. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1352 z późn.zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2019. 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 z późn.zm.).

§ 15. 1. Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2020 rok po przeprowadzeniu procedury Wieloletniego Planu Przedsięwzięć i zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Wójta.

2. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych należy określić w formie opisowej planowane efekty rzeczowe oraz źródła finansowania.

§ 16. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

§ 17. Dotacje celowe zaprojektować na poziomie uwzględniającym potrzeby mieszkańców w zakresie spraw wynikających z ustaw oraz możliwości finansowych budżetu, zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 688 z późn. zm.), a w przypadku zadań innych niż określone w wymienionej ustawie, również zgodnie z uchwałą Rady Gminy określającą tryb postępowania o udzielenie z budżetu gminy dotacji podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku, na wykonanie zadań publicznych innych niż określone w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie związanych z realizacją zadań gminy, sposobu ich rozliczania oraz sposobu kontroli wykonywania zleconych zadań. Biorąc pod uwagę możliwości finansowe Gminy Rogóżno dotacje celowe na zadania przekazane do realizacji przez podmioty niezaliczane do sektora finansowo publicznych i niedziałające w celu osiągnięcia zysku należy zaplanować na poziomie roku 2019.

§ 18. Pozostałe wydatki na zakup materiałów i usług, zakupy pomocy naukowych, wydatki na podróże służbowe i zakup energii itd. Zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019 powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.

§ 19. Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Rogóźnie przedłoży opracowany projekt planu finansowego na 2020 rok na bazie przepisów o instytucjach kultury przy uwzględnieniu dotacji z gminy w wysokości zaplanowanej na rok 2020. Wydatki finansowane z dotacji Gminy Rogóżno należy zaplanować uwzględniając następujące dane:

- wydatki rzeczowe zaplanować na poziomie roku 2019. Dopuszcza się wzrost wydatków na media (energia elektryczna, gaz, woda itp.), które należy zwiększyć o wskaźnik inflacji.,
- prognozowany wzrost wynagrodzeń – przyjąć na poziomie nie wyższym niż 3%,
- fundusz nagród planuje się w wysokości nie wyższej niż 2%,
- uwzględnić wysokość nagród jubileuszowych.

Sporządzony plan finansowy Gminnego Ośrodka Kultury należy przedstawić w formie opisowej i liczbowej uwzględniając przeznaczenie środków finansowych na działalność sportowo-rekreacyjną.

§ 20. Założenia do wieloletniej prognozy finansowej:

a) *wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli i pozostałych pracowników* o 3,0% w stosunku do przewidywanego wykonania z roku poprzedniego, fundusz nagród planuje się w wysokości 2,0% zaplanowanych wydatków na wynagrodzenia. W wysokości wynagrodzenia należy uwzględnić nagrody jubileuszowe, odprawy dla nauczycieli w związku z Kartą Nauczyciela oraz odprawy w związku z przejściem nauczycieli na emeryturę lub rentę,

b) *dodatkowe wynagrodzenie roczne* - do prognozowania wydatków na kolejne lata przyjąć 8,5% wynagrodzeń z roku bazowego (2020 lub kolejne, w zależności od roku podlegającego prognozowaniu);

c) *składki na ubezpieczenie społeczne* - do prognozowania wydatków na kolejne lata przyjąć od 17,10 % do 18,06 % roku bazowego (2020 lub kolejne, w zależności od roku podlegającego prognozowaniu);

d) *składki na Fundusz Pracy* – do prognozowania wydatków na kolejne lata przyjąć 2,45% roku bazowego (2020 lub kolejne, w zależności od roku podlegającego prognozowaniu)

e) *odpisy na Zakładowy Fundusz świadczeń Socjalnych* – za podstawę naliczenia odpisu na lata objęte wieloletnią prognozą finansową przyjąć stawki określone dla projektu budżetu powiększone każdorazowo o wskaźnik inflacji

g) *dotacje celowe* – za podstawę naliczenia przyjąć kwoty planowane w roku bazowym, powiększone w kolejnych latach o wskaźnik inflacji, 1%

h) *dotacje podmiotowe* – za podstawę naliczenia przyjąć kwoty planowane w roku bazowym, powiększone w kolejnych latach o wskaźnik inflacji 2,0%.

i) w odniesieniu do *inwestycji rozpoczynanych w 2020 roku* należy uwzględnić przede wszystkim:

- znaczenie dla gminy, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę życia mieszkańców,
- możliwość pozyskania dodatkowych środków. W wieloletniej prognozie finansowej nie będą uwzględniane zadania, programy czy projekty rozpoczynane po roku 2020, chyba że już zostały zawarte umowy o dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej lub z innych źródeł zewnętrznych.

j) *dotacje celowe* - za podstawę naliczenia przyjąć kwoty planowane w roku bazowym, powiększone w kolejnych latach o wskaźnik inflacji 1,0%.



Załącznik numer 4
do Zarządzenia nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóżno
z dnia 26 września 2019 r.

Wskaźniki makroekonomiczne

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2020 rok:

- 1) wzrost PKB o 3,7%;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,5%;
- 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,0%;
- 4) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw o 6,3%;
- 5) wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,5%;
- 6) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 5,1%;
- 7) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2020 roku będzie wynosiło 2.600 zł (w 2019 r. – 2.250zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2019 roku o 13,46 %;
- 8) minimalna stawka godzinowa w 2020 roku będzie wynosiła 16,00 zł (w 2019 roku – 14,70 zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnej stawki godzinowej w 2019 r. o 8,13 %.



WÓJT
Krzysztof Poleśiak

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóźno
z dnia 26 września 2019 r.

.....
(pieczęć jednostki)

UWAGA PRZYJMOWAĆ PLAN W PEŁNYCH ZŁOTYCH

PROJEKT / PLAN FINANSOWY JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ NA 2020 ROK

<u>Dział</u>				
<u>Rozdział</u>				
<u>Nazwa jednostki</u>				
<u>Adres jednostki</u>				

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt / Plan na 2020 rok	Wskaźnik % (4:3)
1	2	3	4	5
A				
1.	Liczba uczniów/wychowanków:			x
2.	Liczba uczniów nauczanych indywidualnie:			x
3.	Liczba uczniów niepełnosprawnych:			x
4.	Liczba dzieci w przedszkolach w tym:			x
	-żywionych			x
	-bez wyżywienia			x
	-oddziały zerowe			x
5.	Liczba oddziałów:			x
6.	Średnioroczna liczba etatów kalkulacyjnych			x
	- Merytoryczni			x
	- Administracja			x
	- Obsługa			x

§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Projekt / Plan na 2020 rok	Wskaźnik % (4:3)
1	2	3	4	5
B				
x	OGÓŁEM DOCHODY:			
x	w tym:			

x	OGÓŁEM WYDATKI			
x	w tym:			
3020	I. wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodz.			
x	w tym:	x	x	x
x	- dodatki mieszkaniowe i wiejskie			
x	- świadczenia BHP (środki czystości, odzież robocza)			
x	- pozostałe			
x	II. Wydatki bieżące			
x	w tym:	x	x	x
x	1. Wynagrodzenia, w tym:			
4010	1.1. Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			
4010	1.2. Wynagrodzenia osobowe obsługi			
4040	1.3. Dodatkowe wynagrodzenia nauczycieli			
4040	1.4. Dodatkowe wynagrodzenia obsługi			
4170	1.5. Wynagrodzenia bezoosobowe			
x	2. Pochodne od wynagrodzeń, w tym:			
4110	2.1. Składki na ubezpieczenia społeczne			
4120	2.2. Składki na Fundusz Pracy			
x	3. Odpis na ZFŚS			
4440	3.1. odpis na ZFŚS nauczyciele			
4440	3.2. odpis na ZFŚS obsługa			
4440	3.3. odpis na ZFSS emeryci i renciści			
x	4. Zakup towarów i usług			
4210	4.1. Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			
x	4.1.1. zakup oleju opałowego			
	4.1.2. zakup wyposażenia			
	4.1.3. inne (jakie)			
			
4220	4.2. Zakup środków żywności			
4240	4.3. Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych			
4240	4.4. Zakup książek			
x	4.5. Zakup energii, w tym			
4260	4.5.1. zakup energii elektrycznej			
4260	4.5.2. zakup wody			
4260	4.5.3. zakup gazu			
4270	4.6. Zakup usług remontowych			
4280	4.7. Zakup usług zdrowotnych			
4300	4.8. zakup usług pozostałych			
4360	4.9. opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			
	4.10. zakup usług obejmujących wykonanie			
	ekspertyz,			
4390	analiz i opinii			
x	5. Pozostałe wydatki			
4140	5.1. wpłaty na PFRON			
4410	5.2. podróże służbowe krajowe			
4420	5.3. podróże służbowe zagraniczne			
4430	5.4. różne opłaty i składki, w tym:			
x	- składka ubezpieczenia majątkowego			
x	- inne			

4700	5.5. szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			
	5.6.			
	5.7.			
x	IV. Wydatki majątkowe			
x	z tego:			
605	1. Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			
	-			
	-			
	-			
	-			
606	2. Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych			
	-			
	-			
	-			
	-			

C	
Uzasadnienie dochodów i wydatków (szczegółowe uzasadnienia m.in. podstawa prawna oraz kalkulacje do poszczególnych paragrafów).	

....., dnia
miejscowość podpis osoby sporządzającej

....., dnia
miejscowość podpis i pieczęć kierownika jednostki

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC
Nauczyciele / Obsługa / Urząd Gminy*

poszczególni pracownicy	rodzaj zadania **	etat kalkulac yjny	odpis na ZFSS	Wynagrodzenie miesięczne								Razem wynagrodzenie miesięczne kol.5+6+7+8+9+ 10+12	kwota roczna kol.13 x 12 m-cy	nagrody jubileuszowe		odprawy emerytalne		Fundusz Nagród%*	ogółem (kol. 14+16+18+19)
				zasadnicze	dodatek stażowy	dodatek funkcyjny	wychowawstwo	opieka stażu	dodatek motywacyjny	inne				%	kwota	wymiar	kwota		
										wymienić jakie	kwota								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
															</				

* niepotrzebne skreślić (uzupełnić)

** zlecone / własne

....., dn.
podpis sporządzającego

....., dn.
podpis i pieczęć zatwierdzającego


wojt
Krzysztof Polesiak

x	OGÓŁEM WYDATKI			
x	w tym:			
x	I. dotacje (bez inwestycyjnych) i subwencje			
x	<i>1. Dotacje podmiotowe, w tym:</i>			
2480	1.1. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury			
2560	1.2. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego			
x	<i>2. Pozostałe dotacje, w tym:</i>			
2720	2.1. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych			
2800	2.2. Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych			
2810	2.3. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacji			
2820	2.4. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom			
2830	2.5. Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych			
2880	2.6. Dotacja celowa przekazana j.s.t. przez inną j.s.t. będącą instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)			
2900	2.7. Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych j.s.t. oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących			
x	II. Świadczenia na rzecz osób fizycznych			
x	<i>1. Stypendia, w tym:</i>			
3240	1.1. Stypendia dla uczniów			
3260	1.2. Inne formy pomocy dla uczniów			
x	<i>2. Inne świadczenia, w tym:</i>			
3020	2.1. Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			
x	- świadczenia BHP (n.p. ekwiwalent, odzież robocza)			
x	-			
3030	2.2. Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			
x	III. Wydatki bieżące			
x	w tym:			
x	<i>1. Wynagrodzenia</i>			
4010	1.1. Wynagrodzenia osobowe administracji i obsługi			
4040	1.2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne			
4170	1.3. Wynagrodzenia bezoosobowe			
x	<i>2. Pochodne od wynagrodzeń</i>			
4110	2.1. Składki na ubezpieczenia społeczne			

[illegible]

605	1. Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			
	-			
	-			
	-			
	-			
606	2. Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych			
	-			
	-			
	-			
	3. Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora fin. publicz. Np.. ZOZ			
	4. Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych			
	5. Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (np.. Budowa chodnika przy drodze powiatowej)			
	6. Dotacje celowe przekazane gminie na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie poroz. Umów pomiędzy j.s.t.			
	7. Dotacje celowe przekazane dla powiatu na inwest. I zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie prozumień i umów pomiędzy j.s.t.			

C

Uzasadnienie dochodów i wydatków (szczegółowe uzasadnienia m.in. podstawa prawna oraz kalkulacje do poszczególnych paragrafów).

--

--

D				
Nr zad.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Okres realizacji	Kwota planu
1	2	3	4	5

REMONTY				

INWESTYCJE (czy ujęte w "Wieloletnim programie wydatków inwestycyjnych gminy Rogóżno")				

Rogóžno, dnia

.....

podpis osoby sporządzającej

Rogóžno, dnia

.....

podpis i pieczęć kierownika jednostki

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU PŁAC
Nauczyciele / Obsługa / Urząd Gminy*

PF-JB

poszczególni pracownicy	rodzaj zadania **	etat kalkulac yjny	odpis na ZFSS	Wynagrodzenie miesięczne								Razem wynagrodzenie miesięczne kol.5+6+7+8+9+ 10+12	kwota roczna kol.13 x 12 m-cy	nagrody jubileuszowe		odprawy emerytalne		Fundusz Nagród %*	ogółem (kol. 14+16+18+19)
				zasadnicze	dodatek stażowy	dodatek funkcyjny	wychowawstwo	opieka stażu	dodatek motywacyjny	inne				%	kwota	wymiar	kwota		
										wymienić jakie	kwota								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	
																		X	

* niepotrzebne skreślić/uzupełnić

** zlecone / własne

Rogóżno, dn.
 podpis sporządzającego

Rogóżno, dn.
 podpis i pieczęć zatwierdzającego


Wójt
Krzysztof Polesnak

**PLAN FINANSOWY GMINNEJ KOMISJI ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW
ALKOHOLOWYCH NA 2020 r.
wg. klasyfikacji budżetowej**

Dział	Rozdział	Rodzaj zadania	Klasyfikacja paragraf	Plan na 2020 r. (w zł)
851	85153			
Razem:				

Dział	Rozdział	Rodzaj zadania	Klasyfikacja paragraf	Plan na 2020 r. (w zł)
851	85154			
Razem:				

Załącznik nr 8
do Zarządzenia nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóźno
z dnia 26 września 2019 r.

.....
(nazwa instytucji kultury)

Rozdział

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY (w złotych)

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZEWIDYWANE WYKONANIE W 2019 ROKU	PROJEKT PLANU NA 2020 ROK	WSKAŹNIK
				04:03
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, w tym:			
1.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY			
2	DOTACJA Z			
3.	PRZYCHODY ZE ŚWIADCZENIA USŁUG			
4.	PRZYCHODY Z NAJMU, DZIERŻAWY			
5.	PRZYCHODY Z DAROWIZN			
6.	PRZYCHODY Z PROJEKTÓW WSPÓŁFINANSOWANYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ			
7.	POZOSTAŁE PRZYCHODY, w tym:			

			
			
			
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego :			
1.	WYDATKI BIEŻĄCE			
A	Zużycie materiałów i energii			
	Zużycie materiałów biurowych			
	Zużycie energii			
	Zużycie			
	Zakup			
B	Zakup zbiorów bibliotecznych			
C	Usługi obce			
	Usługi remontowe			
	Usługi konserwacji zbiorów			
	Oplaty czynszowe z tytułu wynajmu			
	Pozostałe usługi			
	Zakup usług telefonii stacjonarnej			
	Zakup usług telefonii komórkowej			
	Dostęp do Internetu			
D	Podatki i opłaty			
E	Wynagrodzenia			
	Wynagrodzenia osobowe			
	Wynagrodzenia zlecone			
	Nagrody jubileuszowe			
F	Świadczenia na rzecz pracowników i pochodne od wynagrodzeń			
	Składki ubezpieczenia społecznego			

	Składki ubezpieczenia fundusz pracy			
	Składki na PFRON			
	Odpis na ZFŚS			
	Świadczenia BHP			
	Pozostałe (badania lekarskie)			
G	Amortyzacja			
	Amortyzacja - środki trwałe zakupione z dotacji			
	Amortyzacja – środki trwałe zakupione ze środków własnych			
H	Pozostałe koszty			
	Ubezpieczenie OC, majątkowe			
	Koszty podróże służbowych			
	Pozostałe (szkolenia)			
2.	WYDATKI MAJĄTKOWE			
III	WYNIK FINANSOWY (I-II)			

.....
(kierownik jednostki)

.....
(główny księgowy)

PRZYCHODY I NAKŁADY NA INWESTYCJE

1.	Przychody na inwestycje	Projekt planu na 2020 rok	
	- ze środków gminy		
	- z Budżetu Państwa		
	- ze środków Unijnych		

	- z innych źródeł		
2.	Nakłady inwestycyjne		
	- finansowane ze środków gminy		
	- finansowane z Budżetu Państwa		
	- finansowane ze środków Unijnych		
	- finansowane z innych źródeł		

Opis szczegółowy źródeł dofinansowania (programy, rodzaje dotacji) oraz zakresu rzeczowego inwestycji:

[illegible]

.....

DANE UZUPEŁNIAJĄCE

ETATY:	
1. Administracja	
2. Pracownicy merytoryczni	
3. Obsługa	

UWAGA!!! Tabelę można rozbudować o nowe pozycje, które według Państwa są istotne dla planu finansowego


WÓJT
Krzysztof Polesiak

.....
(jednostka)

**PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGÓŻNO NA 2020 R.
UTRAĆONE PRZEZ GMINY DOCHODY Z TYTUŁU ULG
W PODATKACH: LEŚNYM, ROLNYM, OD NIERUCHOMOŚCI**

ULGI USTAWOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Podatek od nieruchomości	Podatek rolny	Podatek leśny
1	2	3	4	5
1	Wykonanie do 31.08.2019 r.			
2	Planowane wykonanie do końca 2019 r.			
3	Planowane wykonanie w 2020 r.			
Ogółem: (w złotych)				

ULGI PRYZYKNANE NA PODSTAWIE UCHWAŁY RADY GMINY

Lp.	Wyszczególnienie	Podatek od nieruchomości	Podatek rolny	Podatek leśny
1	2	3	4	5
1	Wykonanie do 31.08.2019 r.			
2	Planowane wykonanie do końca 2019 r.			
3	Planowane wykonanie w 2020 r.			
Ogółem: (w złotych)				

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

data podpis


WÓJT
Krzysztof Poleśniak

.....
(jednostka)

Dział 801, 854

Załącznik nr 10
od Zarządzenia nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóźno
z dnia 26 września 2019 r.

**PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGÓŻNO NA 2020 r.
SKUTKI FINANSOWE UZYSKANIA WYŻSZEGO STOPNIA AWANSU ZAWODOWEGO –
ZGODNIE Z USTAWĄ - KARTA NAUCZYCIELA
NAUCZYCIELI ZATRUDNIONYCH W SZKOŁACH I PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH
PROWADZONYCH PRZEZ GMINĘ ROGÓŻNO W ROKU 2020**

Stopień awansu zawodowego nauczyciela	Projekt planu na 2020 r.		
	Liczba planowanych awansów	Skutki finansowe (bez pochodnych) ¹	Skutki finansowe awansu zawodowego nauczycieli (z pochodnymi)
1	2	3	4
Razem rozdział 80101			
kontraktowy			
mianowany			
dyplomowany			
Razem rozdział 80103			
kontraktowy			
mianowany			
dyplomowany			
Razem rozdział 80104			
kontraktowy			
mianowany			
dyplomowany			
Razem dział 85401			
kontraktowy			
mianowany			
dyplomowany			
Ogółem (dział 801 + 854)			

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu

data podpis


WÓJT
Krzysztof Polesiak

Załącznik nr 11
do Zarządzenia nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóżno
z dnia 26 września 2019 r.

.....
(jendostka)

**PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGÓŻNO NA 2020 r.
ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ - dochody**

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj zadania	Kwota w złotych
1	2	3	4	5	6

**PROJEKT BUDŻETU GMINY ROGÓŻNO NA 2020 r.
ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ - wydatki**

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Rodzaj zadania	Kwota w złotych
1	2	3	4	5	6

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

nr telefonu data podpis


WÓJT
Krzysztof Poleśnik

.....
nazwa jednostki

Dział 852 - Pomoc społeczna

PROJEKT GMINY ROGÓŹNO NA 2020 ROK
ZASIŁKI Z POMOCY SPOŁECZNEJ, ŚWIADCZENIA RODZINNE ORAZ ŚWIADCZENIE Z FUNDUSZU ALIEMENTACYJNEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba świadczeń (średnioroczna)	Przeciętna wysokość świadczenia (w zł)	Wydatki (w zł)
I	Zasiłki z pomocy społecznej (suma 1+2+3)			
1	Zasiłki stałe			
2	zasiłki okresowe			
3	Zasiłki celowe			
4				
II	Świadczenia rodzinne (suma 1+2)			
1	Świadczenia rodzinne			
2	Koszt obsługi świadczeń rodzinnych			
III	Świadczenie z funduszu alimentacyjnego (suma 1+2)			
1	Świadczenie z funduszu alimentacyjnego			
2	Koszty obsługi świadczenia z funduszu alimentacyjnego			
IV	Świadczenie wychowawcze (1+2)			
1	Świadczenie wychowawcze			
2	Koszty obsługi świadczenia			
V	Składki ubezpieczenia zdrowotnego			
1	zlecone			
2	własne			

sporządził
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe)

data podpis


WÓJT
Krzysztof Polesiak

Załącznik Nr 13
do Zarządzenia Nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóżno
z dnia 26 września 2019 r.

DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2019.	Wykonanie 31.08.2019.	Przewidywane wykonanie 2019	Szacunek dochodów na 2020
1	2	3	4	5	6
A.	Podatki i opłaty				
A.1	Podatek od nieruchomości (§031)				
A.2	Podatek od środków transportowych (§034)				
A.3	Podatek rolny i leśny (§§032,033)				
A.4	Opłata targowa (§043)				
A.5	Opłata skarbowa (§041)				
A.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)				
A.7	Podatek od spadków i darowizn (§036)				
A.8	Wpływy z karty podatkowej (§035)				
A.9	Opłata komunikacyjna (§042,065)				
A.10	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)				
A.11	Opłata eksploatacyjna (§046)				
A.12	Pozostałe opłaty (§§040,049)				
A.13	Różne opłaty (§§061,062,063,064,066,067,068,069)				
A.14	Rekompensaty utraconych dochodów ... (§268)				
B.	Udział w podatkach budżetu państwa				
B.1	Pod. doch. od osób fizycznych (§001)				
B.2	Pod. doch. od osób prawnych (§002)				
C.	Dochody z majątku				
C.1	Sprzedaż mienia (§§077)				
C.2	Sprzedaż składników majątkowych (§087)				
C.3	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)				

C.4.	Wpływy ze zbycia praw majątkowych (§078)				
D.	Pozostałe dochody z majątku				
D.1	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047,055)				
D.2	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)				
D.3	Wpływy z dywidend (§074)				
E.	Odsetki				
E.1	Pozostałe odsetki (§092)				
E.2	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§§089,090,091)				
F.	Pozostałe dochody				
F.1	Grzywny i kary pieniężne (§§057,058,095)				
F.2	Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§§083,§084)				
F.3.	Inne dochody (§§094,096, 097, 098, 236, 291,295,298) własne				
	Inne dochody (§§094,096, 097, 098, 236, 291,295,298) UE				
F.4.	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych (§§666,669)				
G.	Subwencje z budżetu państwa				
G.1	Subwencja oświatowa (§292)				
G.2	Subwencja wyrównawcza (§292)				
G.3	Subwencja równoważąca (§292)				
G.4	Uzupełnienie subwencji (§§275,276,279)				
	SUMA A:G				
H.	Dotacje celowe i środki z innych źródeł				
H.1	Na zadania własne				
H.1.1	Na realizację zadań bieżących (§§200,202,203,204,205,212,213,231,232,233,244, 246,269,271,279,288,290)				
H.1.1.1	Na realizację własnych zadań bieżących				
H.1.1.2	Na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków UE				

H.1.2	Na realizację zadań inwestycyjnych (§§618,620,625,626,628,629,630,633,642,643,662,663)				
H.1.2.1	<i>Na realizację własnych zadań inwestycyjnych</i>				
H.1.2.2	<i>Na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE</i>				
H.2	Na zadania zlecone i powierzone				
H.2.1	<i>Na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących</i>				
H.2.2	<i>Na realizację zleconych i powierzonych zadań inwestycyjnych</i>				
	DOCHODY RAZEM				


WÓJT
 Krzysztof Polesiak

Załącznik Nr 14
do Zarządzenia Nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóżno
z dnia 26 września 2019 r.

**PLAN DOCHODÓW BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU
ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU
TERYTORIALNEGO USTAWAMI NA 2020 ROK**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan


WÓJT
Krzysztof Poleśnik

Załącznik Nr 15
do Zarządzenia Nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóźno
z dnia 26 września 2019 r.

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ

Projekt	Lp.	KO/JR	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach				
						Źródła finansowania	Do 2020	2020	2021-2022	Razem
PROJEKTY BIEŻĄCE						budżet gminy				
						BP				
						UE				
						Razem				
						budżet gminy				
						BP				
						UE				
						Razem				
						budżet gminy				
						BP				
						UE				
						Razem				
						budżet gminy				
						BP				
						UE				
						Razem				
PROJEKTY INWESTYCYJNE						budżet gminy				
						BP				
						UE				
						Razem				
						budżet gminy				
						BP				
						UE				
						Razem				
						budżet gminy				
						BP				
						UE				
						Razem				

F						budżet gminy				
						BP				
						UE				
						Razem				

OGÓŁEM	budżet gminy				
	BP				
	UE				
	RAZEM				


WÓJT
 Krzysztof Polesiak

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem				
1.1	Dochody bieżące				
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych				
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych				
1.1.3	podatki i opłaty				
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości				
1.1.4	z subwencji ogólnej				
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące				
1.2	Dochody majątkowe, w tym				
1.2.1	ze sprzedaży majątku				
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
2	Wydatki ogółem				
2.1	Wydatki bieżące, w tym:				
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji				
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy				
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa				
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:				
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:				
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)				
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy				
2.2	Wydatki majątkowe				
3	Wynik budżetu				
4	Przychody budżetu				
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych				
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu				
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy				

4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu				
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych				
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu				
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu				
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu				
5	Rozchody budżetu				
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych				
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:				
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy				
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy				
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy				
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu				
6	Kwota długu				
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy				
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi				
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki				
9	Wskaźnik spląty zobowiązań				
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.				
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.				
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spląty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy				
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok				
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)				

9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)				
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)				
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy				
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy				
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:				
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych				
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych				
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego				
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy				
11.3.1	bieżące				
11.3.2	majątkowe				
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane				
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne				
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji				
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				

12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami				
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami				
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania				
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku				
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej				
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)				
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej				
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej				
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej				

13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej				
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie				
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych				
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu				
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym				
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3				
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego				
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji				
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)				
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych				
16	Stopień niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy (dotyczy tylko JST objętych procedurą z art. 240a lub 240b)				


 Wójt
 Krzysztof Polesiak

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

kwoty w
zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			od	do		rok n'	rok n+1'	rok n+2'	rok n+3'	rok n+.....'	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3) z tego:										
1.a	- wydatki bieżące										
1.b	- wydatki majątkowe										
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) z tego:										
1.1.1.	- wydatki bieżące										
1.1.1.1	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.1.1.2	..... (określenie nazwy i celu programu)										
....	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.1.2.	- wydatki majątkowe										
1.1.2.1	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.1.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)										
....	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:										

1.2.1.	wydatki bieżące										
1.2.1.1	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.2.1.2	..... (określenie nazwy i celu programu)										
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.2.2.	wydatki majątkowe										
1.2.2.1	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.2.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)										
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:										
1.3.1.	wydatki bieżące										
1.3.1.1	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.3.1.2	..... (określenie nazwy i celu programu)										
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.3.2.	wydatki majątkowe										
1.3.2.1	..... (określenie nazwy i celu programu)										
1.3.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)										
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)										

* n - rok budżetowy; $n+1$ - rok następny po roku budżetowym; $n+2$ dwa lata po roku budżetowym; $n+3$ - trzy lata po roku budżetowym; $n+...$ - kolejny rok po roku budżetowym


WÓJT
Krzysztof Polesiak

Załącznik Nr 18
do Zarządzenia Nr 85/2019
Wójta Gminy Rogóźno
z dnia 26 września 2019 r.

PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI			RAZEM
				PODMIOTOWEJ	PRZEDMIOTOWEJ	CELOWEJ	
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA JEDNOSTKI				
RAZEM				-	-	-	-
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA				
RAZEM				-	-	-	-
OGÓŁEM				-	-	-	-


WÓJT
Krzysztof Polesiak