

**ZARZĄDZENIE NR 91/2020**  
**BURMISTRZA PIŁAWY GÓRNEJ**

z dnia 31 sierpnia 2020 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2021 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), § 1 Uchwały Nr 238/XLVI/2010 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem budżetu Gminy Piława Górna, Burmistrz Piławy Górnej zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta w Piławie Górnej, do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2021 rok oraz do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na rok 2021 i lata następne.

§ 2. Określam założenia do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2021 rok, w tym:

- 1) wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2021 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 2) podstawowe założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 2.
- 3) podstawowe założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3. Określam zakres prac, terminy oraz miejsce składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2021 rok oraz jednostki organizacyjne i pracowników merytorycznych odpowiedzialnych za ich opracowanie, weryfikację i zaopiniowanie, zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4. Wprowadzam formularze mające zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2021 rok – zgodnie z załącznikami od 5 do 10.

§ 5. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2021 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 91/2020  
Burmistrza Piławy Górnej  
z dnia 31 sierpnia 2020 r.

**Wytuczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu  
budżetu Gminy Piława Górna na 2021 rok**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok należy opracować w oparciu o:

- a) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- b) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- c) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- d) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Miejskiej w Piławie Górnej, zarządzenia Burmistrza Piławy Górnej), mających wpływ na budżet,
- e) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Piława Górna z innymi podmiotami,
- f) informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2021 rok,
- g) informację Wojewody Dolnośląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
- h) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2021 rok:

- a) wzrost PKB o 4%,
- b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,8%,
- c) wskaźnik waloryzacji rent i emerytur wyniesie 103,84%,
- d) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę wyniesie 2 800,00 zł brutto,
- e) minimalna stawka godzinowa będzie wynosiła 18,30 zł.

### **Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Piława Górna na 2021 rok**

1. Podstawą planowania dochodów na 2021 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020.

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

3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2021 rok należy uwzględnić:

- a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- b) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2021,
- c) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- d) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- e) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- f) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- g) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- h) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- i) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
- j) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmian przepisów.

4. Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.

5. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. 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.

6. Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2020 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

7. Dochody z podatku rolnego oraz leśnego przyjąć obowiązujące stawki w roku 2020, po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta uwzględnić korektę stawek.

9. Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi należy szacować na podstawie złożonych deklaracji według obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściegłości.

10. Dochody z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących z opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku, w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.

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

12. Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska szacuje się na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska.

13. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

- a) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów,
- b) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2020.

14. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy. W przypadku zmiany kwoty dotacji w stosunku do kwoty wykazanej w pierwotnym materiale planistycznym jednostki budżetowe dokonują korekty projektu planu, który przekazują Skarbnikowi Gminy

we wskazanym przez niego terminie.

15. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień, umów, promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym.

16. Zaliczki i refundacje ze środków europejskich winny być przyjęte w wielkościach wynikających z harmonogramu płatności, bądź planowanych do złożenia wniosków o płatność.

17. Planowanie dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych, prowadzących działalność określona w ustawie Prawo oświatowe odbywa się w na zasadach określonych uchwałą Nr 162/XXXVIII/2017 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 listopada 2017 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych prowadzonych przez Gminę Piława Górna, które utworzą rachunek dochodów oraz ustalenia źródeł dochodów, ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego oraz dokonywania zmian w tym planie i ich zatwierdzania.

18. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe winny być zaplanowane na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej)

### **Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Piława Górna na 2021 rok**

1. Podstawą planowania wydatków na 2021 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2020.

2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła, tzw. reguła wydatkowa, określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć wartości dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu. W roku budżetowym 2021 planuje się korzystanie z wolnych środków.

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

- a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- d) zadania wynikające z lokalnych programów gminy.

4. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020, z wyłączeniem wydatków jednorazowych roku bieżącego, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy szczegółowo uzasadnić uwzględniając:

- a) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- b) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- c) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2021 roku,
- d) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2021 roku.

5. Planując wydatki bieżące remontowe należy wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami nadzoru oraz szczegółową kalkulację prac zawierającą m.in. zakres rzeczowy i szacunkowy kosztorys.

6. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2020 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2020 r. oraz w roku 2021. W jednostkach oświatowych pulę na nagrody, dodatki motywacyjne, funkcyjne na podstawie obowiązujących uchwał Rady Miejskiej.

7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

8. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2020 r. pracowników uprawnionych do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

9. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych. Składki na ubezpieczenia społeczne będące kosztem pracodawcy planuje się na poziomie 95% kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2020 rok.

10. Składki na Fundusz Pracy Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2020. 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.

**Nie dokonuje się odpisu fakultatywnego dokonywanego na każdego emeryta i rencistę niepedagogicznego, nad którym sprawuje się opiekę.**

12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2021 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2021 rok, po zatwierdzeniu listy zadań przez Burmistrza.

13. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in.:

- a) na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
- b) inne rezerwy, w tym na inwestycje, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

**Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2021 rok oraz jednostki organizacyjne i pracownicy merytoryczni odpowiedzialni za ich opracowanie i weryfikację**

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2021 rok należy **bezwzględnie sporządzić** zgodnie z założeniami, o których mowa w niniejszym zarządzeniu, na formularzach przeznaczonych dla danej jednostki organizacyjnej, w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone wykonywane przez gminę, działy i rozdziały, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowych z budżetu gminy.

2. Materiały planistyczne należy złożyć w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Miasta oraz w wersji elektronicznej na adres msurdyk@pilawagorna.pl, w terminie do 25 września 2020 r. Materiały planistyczne składane w wersji papierowej winny być zgodne z wersją elektroniczną (**w przypadku nie zachowania takiej zgodności materiały planistyczne będą zwracane do korekty**).

3. Placówki oświatowe składają materiały planistyczne w nieprzekraczalnym terminie do 22 września 2020 r. Inspektorowi ds. oświaty.

4. Inspektor ds. oświaty składa zbiorcze materiały planistyczne placówek oświatowych w nieprzekraczalnym terminie do 25 września 2020 r.

5. Materiały planistyczne należy składać na drukach, stanowiących załączniki od 5 do 10 do niniejszego zarządzenia:

a) jednostki budżetowe składają:

- w zakresie dochodów załącznik nr 5. W tabeli nie ujmuje się dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,

- w zakresie wydatków załącznik nr 6 – **zbiorczo dla danej jednostki** oraz załącznik nr 6a- szczegółowa kalkulacja wydatków ujętych w załączniku nr 6. **Kalkulacje sporządzić odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków**

Ośrodek Pomocy Społecznej wskazuje dodatkowo źródło finansowania wydatku.

- w zakresie dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty - załącznik nr 7,

b) samorządowa instytucja kultury składa w zakresie przychodów i kosztów – załącznik nr 8. Do tabeli załączają dodatkowo szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, zawierającą wycenę oraz objaśnienia prognozowanych kwot w rozbiciu na rodzaje działalności bieżącej oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych,

c) pracownicy merytoryczni Urzędu Miasta składają:

- w zakresie dochodów - załącznik nr 5.

- w zakresie wydatków - załącznik nr 6, 6a,

- w zakresie realizacji inwestycji - załącznik nr 9 (odrębnie dla każdego zadania inwestycyjnego),

- w zakresie realizacji przedsięwzięć – załącznik nr 10.

Zgodnie z art. 226 ust. 4. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.

6. Istnieje możliwość dołączenia innych druków, które w ocenie dyrektorów jednostek bądź pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

7. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2021 rok, m.in.:

- a) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu - Inspektor ds. gospodarki mieniem - ZGM,
- b) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane - Inspektor ds. promocji i funduszy strukturalnych - ZPF,
- c) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2021 rok i lata następne. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania - Inspektor ds. i zamówień publicznych - ZBP,
- d) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii - Inspektor ds. obsługi Rady Miejskiej - SRM,
- e) zestawienie dochodów i wydatków na realizację zadań związanych z ochroną środowiska Inspektor ds. gospodarki komunalnej i ochrony środowiska - ZKS,
- f) zestawienie dochodów z majątku gminnego, powierzonego w zarządzanie Spółce z o.o. ZBM oraz wydatków związanych z jego zarządzaniem - Inspektor ds. gospodarki lokalami i handlu - ZLH (w porozumieniu z Prezesem Spółki ZBM).

7. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą być ekonomiczne uzasadnione. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.

8. 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.

9. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2020 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2020 r.

10. Materiały planistyczne winny być podpisane przez kierownika jednostki organizacyjnej oraz głównego księgowego. W przypadku pracowników merytorycznych Urzędu Miasta materiały planistyczne należy składać po uzyskaniu aprobaty, odpowiednio Zastępcy Burmistrza, Sekretarza Gminy, Skarbnika Gminy.

11. Zastępca Skarbnika Gminy oszacuje dochody własne gminy, dotacje celowe i subwencje z budżetu państwa, prognozowane przychody i rozchody oraz wydatki na obsługę długu (z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji), w terminie do 23 października 2020 roku.

12. Zbiornicze materiały planistyczne Skarbnik Gminy przedstawi Burmistrzowi Piławy Górnej w terminie do 30 października 2020 roku.

13. Polecam przestrzeganie zasady realnego ujmowania w materiałach planistycznych projektowanych dochodów i wydatków oraz przestrzegania zasad opracowania materiałów planistycznych określonych w niniejszym zarządzeniu.

14. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.





.....

(pieczęć nagłówkowa)

**ZESTAWIENIE WYDATKÓW W PEŁNEJ SZCZEGÓŁOWOŚCI KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**  
**Tabele należy sporządzić odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków (w zł)**

Dział	Rozdział	§	Nazwa paragrafu	Plan na 31.08.2020	Przewidywane wykonanie za 2020 rok	Plan na 2021 rok
<b>I. WYDATKI BIEŻĄCE, w tym:</b>						
Wydatki na programy finansowe z udziałem środków zagranicznych						
			<b>Ogółem:</b>			
Pozostałe wydatki bieżące						
			<b>Ogółem:</b>			
<b>II. WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:</b>						
Wydatki na programy finansowe z udziałem środków zagranicznych						
			<b>Ogółem:</b>			
Pozostałe wydatki majątkowe						
			<b>Ogółem</b>			
<b>RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE</b>						

\* W uzasadnieniu należy zamieścić szczegółowe objaśnienia w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem rodzaju wydatków w paragrafie oraz podaniem kalkulacji planowanych wydatków.

sporządził ..... zaakceptował .....  
 (data, podpis ) (data, podpis)

Załącznik Nr 6a do zarządzenia Nr 91/2020  
Burmistrza Piławy Górnjej  
z dnia 31 sierpnia 2020 r.

.....  
Pieczęć nagłówkowa

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA  
I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2021 ROK**

§ 4010. Wynagrodzenia osobowe pracowników

..... województwo		..... nazwa i adres jednostki					
..... gmina – miasto – dzielnica		Dział..... Rozdział.....					
Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Grupa uposażenia, ryczałt, stanowisko lub rodzaj czynności, stawka dodatku, rodzaj świadczenia	Zatrudnienie (etaty, godzin), ilość dodatków, świadczeń		ogółem stawka miesięczna, (godzinowa) średnia miesięczna wartość świadczenia	Wynagrodzenia w złotych		
		okres	okres		za okres	za okres	rocznie 6+7
1	2	3	4	5	6	7	8

sporządził .....  
(data, podpis )

zaakceptował .....  
(data, podpis)

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 91/2020  
Burmistrza Piławy Górnej  
z dnia 31 sierpnia 2020 r.

.....

pieczęć nagłówkowa

**Dochody gromadzone na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki budżetowe  
prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r.  
- Prawo oświatowe**

Dział .....

Rozdział .....

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2020 r.	Plan na 2021 r.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>			
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>			
2.1	Wydatki bieżące:			
<b>3.</b>	Wpłata do budżetu (1-2)			

Szczegółowe uzasadnienie dochodów i wydatków

Wymienić źródła dochodów i przeznaczenie wydatków

.....

(miejscowość i data)

Sporządził.....

Dyrektor .....

(data, podpis)

(data, podpis i pieczęć )

Zaakceptował (a) .....

.....  
 pieczęć nagłówkowa

**PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY**

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 rok po zmianach (stan na 31.08.2020)	Przewidywane wykonanie za 2020 rok	Plan na 2021 rok	Procent wzrostu (kol.6/kol.5)
1.	<b>Stan środków pieniężnych na początek roku</b>					
2.	<b>Przychody, z tego:</b>					
2.1	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy					
2.2	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług własnych					
2.3	Przychody z najmu i dzierżawy					
2.4	Darowizny					
2.5	Pozostałe przychody, jakie .....					
3.	<b>Koszty, z tego:</b>					
3.1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone, w tym:					
	<i>wynagrodzenia osobowe</i>					
	<i>składki na ubezpieczenia społeczne</i>					
	<i>składki na Fundusz Pracy</i>					
	<i>jednorazowe, jakie .....</i>					
	<i>umowy (zlecenia, o dzieło itp. ....)</i>					
3.2	Materiały i wyposażenie, w tym:					
	<i>materiały biurowe</i>					
	<i>środki czystości</i>					
	<i>zakup zbiorów</i>					
	<i>wyposażenie</i>					
	<i>inne, jakie .....</i>					
3.3	Usługi obce, w tym:					
	<i>energia (woda, gaz, energia elektryczna)</i>					
	<i>usługi remontowe, konserwacje</i>					
	<i>usługi telekomunikacyjne</i>					
	<i>inne jakie .....</i>					
3.4	Pozostałe koszty, w tym:					
	<i>szkolenia i doształcanie</i>					
	<i>delegacje służbowe, ryczałty samochodowe</i>					
	<i>ubezpieczenie majątku</i>					
	<i>pozostałe, jakie .....</i>					
4.	<b>Stan środków pieniężnych na koniec roku</b>					
	Przeciętne wynagrodzenie miesięczne					
	Przeciętne zatrudnienie					

Sporządził.....

Dyrektor .....

(data, podpis)

(data, podpis i pieczęć )

Zaakceptował (a) .....

Załącznik Nr 9 do zarządzenia Nr 91/2020  
Burmistrza Piławy Górnej  
z dnia 31 sierpnia 2020 r.

### Karta zadania inwestycyjnego

1.	Nazwa zadania inwestycyjnego	
2.	Zadanie inwestycyjne: nowe/kontynuowane	
3.	Lokalizacja zadania inwestycyjnego	
4.	Okres realizacji zadania inwestycyjnego	
5.	Opis zadania inwestycyjnego	
6.	Wartość realizacji zadania inwestycyjnego	
	z tego w roku 2021	
	w latach następnych	
7.	Planowane źródło finansowania	
8.	Informacje dodatkowe	
9.	Osoba merytorycznie odpowiedzialna	

Sporządził:.....  
(data, podpis)

Zaakceptował(a): .....  
(data, podpis)

**KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA – programy, projekty lub zadania**

**do ujęcia w wieloletniej Prognozie finansowej**

1. Nazwa PROGRAMU/PROJEKTU

.....

2. Nazwa ZADANIA/UMOWY

.....

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np. Uchwała Rady Miejskiej, umowa)

.....

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

.....

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięć

.....

6. Okres realizacji przedsięwzięcia:

początek realizacji zadania ..... planowany termin zakończenia zadania .....

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach:

Rodzaj wydatków	Źródła finansowania	Łączne poniesione nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
			2021	2022	2023	.....	
bieżące	Środki własne						
	Budżet państwa						
	Środki UE						
	Inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	Środki własne						
	Budżet państwa						
	Środki UE						
	Inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						

1. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej .....

sporządził .....

(data, podpis )

zaakceptował .....

(data, podpis)