

ZARZĄDZENIE NR 87/2021
BURMISTRZA PIŁAWY GÓRNEJ

z dnia 3 września 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Piława Górna na 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) oraz Uchwały Nr 238/XLVI/2010 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Piława Górna, zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta w Piławie Górnej do przygotowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok oraz do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na rok 2022 i lata następne w terminie do dnia 30 września 2021 roku.

§ 2. Ustala się założenia i wytyczne do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2022 rok dotyczące:
· opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2022 rok zgodnie z załącznikiem Nr 1,
· założenia w zakresie prognozowania wysokości dochodów budżetowych zgodnie z załącznikiem Nr 2,
· założenia w zakresie planowania wysokości wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2022 rok oraz jednostki organizacyjne gminy i pracowników merytorycznych Urzędu Miasta w Piławie Górnej, odpowiedzialnych za ich opracowanie weryfikację i zaopiniowanie zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 4. Przygotowanie projektu sporządza się na formularzach dostępnych w systemie online FlexPlaner JST ze szczegółowością do paragrafów lub pozycji w ramach paragrafu. Określa się wzory druków do opracowania projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2022 rok – zgodnie z załącznikami od Nr 5 do Nr 9.

§ 5. Założenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych oraz instytucji kultury.

§ 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Piławy Górnej.

§ 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2022 rok powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 87/2021

Burmistrza Piławy Górnej

z dnia 3 września 2021 r.

Założenia i wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2022 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 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), które mają wpływ na budżet,
- e) warunki zawartych przez Gminę Piława Górna porozumień i umów z innymi podmiotami,
- f) informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2022 rok,
- g) informacje 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 2022 rok:

- a) wzrost PKB o 4,3 %,
- b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,8 %,
- c) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę w wysokości 3 000,00 zł brutto,
- d) minimalna stawka godzinowa w wysokości 19,60 zł,
- e) wzrost wynagrodzeń w stosunku do 2021 roku do 5 %,

w projektach planów budżetowych należy ująć 5 % wzrost, natomiast wskaźnik ujęty w projekcie uchwały budżetowej będzie uzależniony od wysokości planowanej kwoty udziału w podatku PIT przekazywanej Gminie z Budżetu Państwa, a także wysokości subwencji planowanych dla Gminy na 2022 r.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 87/2021

Burmistrza Piławy Górnej

z dnia 3 września 2021 r.

Założenia w zakresie prognozowania wysokości dochodów budżetowych Gminy Piława Górna na 2022 rok

1. Podstawą planowania dochodów na 2022 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2021 roku.

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

3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2022 r. należy uwzględnić:

- a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- b) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- c) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- d) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- e) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- f) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- g) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- h) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
- i) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmian przepisów,
- j) wpływ działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 na gospodarkę i finanse publiczne.

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 2021 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych z uwzględnieniem wskaźnika świątliwości zaległości.

7. Dochody z podatku rolnego oraz leśnego należy przyjąć na podstawie obowiązujących stawek w 2021 roku, a po ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta uwzględnić korektę stawek do tej wysokości.

8. Dochody z majątku Gminy powinny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntu lub przekształcenia tego prawa w prawo własności. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych Gminy powinny być ustalone na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2022 r. w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.

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

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

11. 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 2021.

12. 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.

13. 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.

14. Kwoty dotacji, zaliczki, refundacje z budżetu środków europejskich na finansowanie projektów winny być przyjęte w wielkościach wynikających z harmonogramu płatności, bądź planowanych do złożenia wniosków o płatność.

15. Planowanie dochodów i wydatków na wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych, które prowadzą działalność określona w ustawie Prawo oświatowe odbywa się w na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie.

16. 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 planowania wysokości wydatków budżetowych Gminy Piława Górna na 2022 rok

1. Planowanie wydatków na 2022 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu wydatków budżetowych w 2021 r., 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. 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.

3. 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:

- 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 w 2021 r., z wyłączeniem wydatków jednorazowych roku bieżącego, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług, w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności wydatków na zadania: obligatoryjne, zlecone, kontynuowane, zawarte w umowach i porozumieniach. Wydatki należy szczegółowo uzasadnić.

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 należy wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2021 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2021 r. oraz w 2022 r. powiększone o 5 % wzrost. W jednostkach oświatowych pulę na nagrody, dodatki motywacyjne, funkcyjne należy ustalić na podstawie obowiązujących uchwał Rady Miejskiej. Podwyżki wynagrodzeń pracowników administracyjnych i obsługi ustalić z uwzględnieniem 5 % wzrostu.

7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować należy 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 2021 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, a wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1342 z późn.zm.).

10. Składki na Fundusz Pracy, Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych planuje się w wysokościach ustalonych zgodnie z obowiązującymi przepisami (zgodnie z projektem Ustawy Budżetowej na rok 2022 ustala się składkę na Fundusz Pracy w wysokości 1,0 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe).

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 w wysokości 4434,58 zł. 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.

12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2022 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Nowe zadania inwestycyjne zostaną wprowadzone do projektu budżetu na 2022 rok, w koniecznych i uzasadnionych przypadkach, 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 pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
- b) rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe,
- c) inne rezerwy, w tym na inwestycje, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 87/2021

Burmistrza Piławy Górnej

z dnia 3 września 2021 r.

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2022 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy przekazać za pomocą systemu FlexPlaner JST w przypadku osób (kierowników jednostek, pracowników merytorycznych) posiadających dostęp do systemu oraz w formie wydruków z systemu, w terminie do dnia 30.09.2021 roku. Pozostałe osoby, składają materiały planistyczne w formie papierowej w sekretariacie Urzędu Miasta w Piławie Górnej oraz w wersji elektronicznej na adres e-mail: skarbnik@pilawagorna.pl w terminie do dnia 30.09.2021 roku.

2. Materiały planistyczne należy składać na formularzach dostępnych w systemie FlexPlaner JST oraz na drukach stanowiących załączniki od Nr 5 do Nr 9 do niniejszego zarządzenia:

a) jednostki budżetowe składają:

- w zakresie dochodów – wydruk dostępny w systemie FlexPlaner JST. 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 – wydruk dostępny w systemie FlexPlaner JST oraz w formie papierowej załącznik Nr 5 – tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń. **Kalkulacje należy 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 z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty - załącznik Nr 6,

b) samorządowa instytucja kultury składa w zakresie przychodów i kosztów – załącznik Nr 7. 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 - wydruk dostępny w systemie FlexPlaner JST,
- w zakresie wydatków - wydruk dostępny w systemie FlexPlaner JST,
- w zakresie realizacji inwestycji - załącznik Nr 8 (odrębnie dla każdego zadania inwestycyjnego) lub dokonują szczegółowego opisu w systemie FlexPlaner JST pod danym zadaniem inwestycyjnym zawierającym w treści dane ujęte w załączniku Nr 8,
- w zakresie realizacji przedsięwzięć – załącznik Nr 9.

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.

3. Istnieje możliwość dołączenia innych druków, które w ocenie kierowników jednostek oraz pracowników merytorycznych są niezbędne przy opracowaniu projektu budżetu.

4. 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 2022 rok, m.in.:

a) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na 30-09-2021 r.,

- b) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane,
- c) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2022 rok i lata następne. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania,
- d) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,
- e) zestawienie dochodów i wydatków na realizację zadań związanych z ochroną środowiska,
- f) zestawienie dochodów z majątku gminnego, powierzonego w zarządzanie Spółce z o.o. ZBM w Piławie Górnej oraz innym zarządcom nieruchomości oraz wydatków związanych z zarządzaniem i administrowaniem mieniem gminy.

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

6. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

7. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragraf 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 31.12.2021 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu w 2021 roku.

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

9. 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) w terminie do 22 października 2021 roku.

10. Zbiorcze materiały planistyczne Skarbnik Gminy przedstawi Burmistrzowi Piławy Górnej w terminie do 31 października 2021 roku.

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

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 87/2021
Burmistrza Piławy Górnej
z dnia 3 września 2021 r.

.....
Pieczęć nagłówkowa

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA
I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2022 ROK**
§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

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)

.....
pieczęć nagłówkowa

**Plan dochodów 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 2021 r.	Plan na 2022 r.
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem, z tego:			
2.	Wydatki ogółem, z tego:			
2.1	Wydatki bieżące:			
3.	Wpłata do budżetu (1-2)			

Należy podać szczegółowe uzasadnienie dochodów i wydatków

Należy wymienić źródła dochodów i przeznaczenie wydatków

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 87/2021
Burmistrza Piławy Górnej
z dnia 3 września 2021 r.

.....
pieczęć nagłówkowa

PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY NA 2022 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 r. po zmianach (stan na 31.08.2021)	Przewidywane wykonanie za 2021 rok	Plan na 2022 r.	Procent wzrostu (kol.6/kol.5)
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku					
2.	Przychody, z tego:					
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.	Koszty, z tego:					
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 doświadczenie</i>					
	<i>delegacje służbowe, ryczałty samochodowe</i>					
	<i>ubezpieczenie majątku</i>					
	<i>pozostałe, jakie.....</i>					
4.	Stan środków pieniężnych na koniec roku					
	Przeciętne wynagrodzenie miesięczne					
	Przeciętne zatrudnienie					

Sporządził.....
(data, podpis)

Zaakceptował.....
(data, podpis i pieczęć)

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 2022	
	w latach następnych	
7.	Planowane źródło finansowania	
8.	Informacje dodatkowe	
9.	Osoba merytorycznie odpowiedzialna	

Sporządził:

Zaakceptował:

**KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA – programy, projekty lub zadania
do ujęcia w wieloletniej Prognozie finansowej na 2022 – 2030**

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 przedsięwzięcia.....
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	
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030			
Bieżące	Środki własne													
	Budżet państwa													
	Środki UE													
	Inne (jakie)													
	ŁĄCZNIE													
Majątkowe	Środki własne													
	Budżet państwa													
	Środki UE													
	Inne (jakie)													
	ŁĄCZNIE													

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

sporządził:
(data , podpis)

zaakceptował
(data , podpis)