

ZARZĄDZENIE NR 397/VIII/2017
WÓJTA GMINY ŚWIESZYNO

z dnia 22 sierpnia 2017 r.

w sprawie wytycznych, zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych na rok budżetowy 2018

Na podstawie § 1 ust. 2 uchwały nr XI/57/2015 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29 czerwca 2015 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Świeszyno **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych, dyrektora samorządowej instytucji kultury, kierowników referatów i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Świeszyno do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.

§ 2. Ustala się założenia do projektu budżetu Gminy Świeszyno na 2018 rok, w tym:

- 1) zasady konstrukcji projektu budżetu gminy - zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 2) założenia w zakresie projektowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2,
- 3) założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących - zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3. Ustala się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Świeszyno na 2018 rok oraz jednostki organizacyjne i pracowników odpowiedzialnych za ich opracowanie i weryfikację - zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4. Ustala się wzory druków do projektu budżetu Gminy Świeszyno na 2018 rok – zgodnie z załącznikami od 5 do 12.

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

§ 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy.

§ 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Świeszyno na 2018 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 22 sierpnia 2017 r.

WÓJT

Ewa KORCZAK

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 397/VII/2017

Wójta Gminy Świeszyno

z dnia 22 sierpnia 2017 r.

Zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Świeszyno na 2018 r.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy opracować zgodnie z:

a. zasadami ustalonymi w uchwale nr XI/57/2015 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29 czerwca 2015 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Świeszyno,

b. ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. nr 1870 z późn.zm.),

c. ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2016 r. nr 198 z późn. zm.),

d. 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. nr 1053 z późn. zm.),

e. obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Świeszyno mającymi wpływ na budżet Gminy,

f. warunkami zawartych porozumień i umów,

g. innymi przepisami, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok opracowuje się na podstawie:

a. prognoz makroekonomicznych będących założeniami do projektu budżetu państwa na 2018 rok,

b. istniejącej sieci jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Gminy Świeszyno z uwzględnieniem struktury organizacyjnej jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2017/2018,

c. przyjętych ustawowo nowych zadań do realizacji przez Gminę w 2018 roku,

3. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, służące do prac nad projektem uchwały budżetowej na 2018 rok:

a. wzrost gospodarczy (PKB) 3,8%

b. średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,3%

c. wskaźnik waloryzacji rent i emerytur wyniesie 2,7%

d. płaca minimalna wyniesie 2.080,00 zł brutto

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 397/VII/2017
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 22 sierpnia 2017 r.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Świeszyno na 2018 r.

1. Podstawą planowania bieżących dochodów budżetowych na 2018 rok jest wykonanie dochodów budżetowych na 31 lipca br. oraz planowane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017.

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

3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2018 rok należy uwzględnić:

- a. prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- b. informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Zachodniopomorskiego 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 pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
- i. planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się 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 bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- a. dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Zachodniopomorskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie,
- b. subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- c. udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – max. 97% kwoty podanej przez Ministra Finansów,
- d. dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,

e. dochody z podatku od nieruchomości oraz od środków transportowych zakładając wzrost górnych stawek podatkowych o 1,9 %. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 95%,

f. dochody z podatku rolnego oraz leśnego zakładając stawki z roku 2017, po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta uwzględnić korektę stawek,

g. dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie stawek, które zostaną uchwalone w sierpniu 2017 r. Przy szacowaniu dochodów uwzględnić wskaźnik ściągłości na poziomie 97%,

h. dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2018 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,

i. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,

j. 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.

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 397/VII/2017
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 22 sierpnia 2017 r.

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Świeszyno na 2018 r.

1. Podstawą planowania wydatków na 2018 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2017.

2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguły tzw. złotej reguły wydatkowej określonej w art. 242 ustawy nakazują 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 wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu. W roku budżetowym 2018 nie planuje się korzystania z nadwyżki budżetowej w celu pokrycia wydatków bieżących budżetu.

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 ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.

4. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2017 i założenia do planu na 2018 rok, z uwzględnieniem:

a. zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,

b. czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,

c. wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2017 roku,

d. kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2018 roku.

5. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru. Do projektu budżetu należy dołączyć szczegółową kalkulację prac i szacunkowy kosztorys.

6. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2017 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017 r. oraz w roku 2018. Fundusz nagród planować w wysokości 3 % planowanych wynagrodzeń osobowych ogółem. W jednostkach oświatowych pula nagród dla nauczycieli planowana jest w proporcjach – 0,7% wynagrodzeń osobowych do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,3% wynagrodzeń osobowych do dyspozycji Wójta Gminy. Rezerwa na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych na poziomie 2,3%. Rezerwa na podwyżki dla nauczycieli wg wytycznych MEN. Pulę na dodatki motywacyjne dla nauczycieli planować na poziomie 6% wynagrodzeń osobowych nauczycieli.

7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i 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% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. nr 2217 z późn. zm.)

9. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2016 r. nr 963 z późn. zm.)

10. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% 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 (Dz. U. z 2016 r. nr 800 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2017. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r. nr 1189).

12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2018 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

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. 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. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 397/VII/2017
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 22 sierpnia 2017 r.

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Świeszyno na 2018 rok oraz jednostki organizacyjne (pracownicy) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania, działy i rozdziały, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia. Materiały planistyczne złożyć, w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Gminy oraz w wersji elektronicznej na adres skarbnik@swieszyno.pl, w terminie do 20 września 2017 r.

2. Materiały planistyczne należy składać na drukach, stanowiących załączniki od 5 do 11 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 7 – szczegółowa kalkulacja wydatków, ujętych w załączniku nr 6. Szczegółową kalkulację należy sporządzić odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej wskazuje dodatkowo źródło finansowania wydatku.
- w przypadku prognozy otrzymania 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 8.

b. Samorządowa instytucja kultury składa w zakresie przychodów i kosztów – załącznik nr 12 stanowiący szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, w szczególności paragrafów klasyfikacji budżetowej, zawierającą wycenę oraz objaśnienia prognozowanych kwot.

c. Pracownicy merytoryczni w Urzędzie Gminy składają:

- w zakresie dochodów – załącznik nr 5,
- w zakresie wydatków – załącznik nr 9,
- w zakresie realizacji inwestycji – załącznik nr 10 (odrębnie dla każdego zadania inwestycyjnego),
- w zakresie realizacji przedsięwzięć – załącznik nr 11.

Zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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-prywatnym.

3. Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem dyrektorów/kierowników jednostek, bądź pracowników merytorycznych, są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

4. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć do druków inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2018 rok, m.in.:

a. wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży,

b. wykaz zawartych umów najmu i dzierżawy,

c. wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków zewnętrznych, w tym środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane,

d. wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, okresu realizacji, opisu zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na rok 2018 i lata następne, planowanych źródeł finansowania,

e. zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,

f. inne.

5. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

6. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. nr 1053 z późn. zm.).

7. 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 31.12.2017 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość aktualnego planu skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2017 r.

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

Pieczęć nagłówkowa

Kalkulacja wydatków

Należy zamieścić kalkulację odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków

Część 1 - Informacje ogólne

L.p.	Wyszczególnienie	Stan aktualny	Przewidywany stan w 2018 r.	Uwagi
1.	Zatrudnienie ogółem:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
2.	Pracownicy administracji:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
3.	Pracownicy obsługi:			
	ilość osób			
	ilość etatów			
4.	Nauczyciele:			
	stażyści			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	mianowani			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	kontraktowi			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	dplomowani			
	ilość osób			
ilość etatów				
5.	Liczba emerytów, rencistów			
	w tym nauczycieli			
6.	ilość uczniów, w tym:			
	w przedszkolu			
	w oddziale zerowym			
	w szkole podstawowej			
7.	Powierzchnia sal gimnastycznych (w m2)			
8.	Powierzchnia pozostałych pomieszczeń (w m2)			
	Razem			

Punkty 4, 6, 7, 8 - dotyczą szkół i przedszkola gminnego

Sporządził.....
(data i podpis)

Zaakceptował.....
(data i podpis)

Część 2 - Szczegółowa kalkulacja wydatków bieżących pozapłacowych

Dział

Rozdział

paragraf	treść	sposób kalkulacji				objaśnienia
		plan na rok 2017	przewidywane wykonanie roku 2017	plan na rok 2018	ilość	
3020	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń					
w tym	świadczenia bhp					
	ekwiwalenty					
	dodatek mieszkaniowy					
	dodatek wiejski					
	zdrowotny 0,3% fund. plac					
	zwrot za okulary					
	inne, wymienić jakie					
3110	świadczenia społeczne					
4210	zakupy materiałów i wyposażenia					
w tym	zakup mebli					
	zakup sprzętu rtv, agd, komputerów					
	środki czystości					
	materiały biurowe, tusze, tonery					
	programy komputerowe					
	książki i czasopisma					
	wyposażenie apteczek					
	paliwo i akcesoria do samochodu służbowego					
	nagrody, puchary, dyplomy					
	inne, wymienić jakie					
4220	zakup środków żywności					
4240	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych, książek					
4260	zakup energii					
w tym	energia elektryczna					
	woda					
	gaz					
4270	zakup usług remontowych					
w tym	konserwacja ksero					
	konserwacja komputerów					
	konserwacja kotłowni					
	konserwacja systemu alarm.					
	przeład gaśnic					

Załącznik Nr 8 do Zarządzenia Nr 397/VII/2017
 Wójta Gminy Świeszyno
 z dnia 22 sierpnia 2017r.

Pieczęć nagłówkowa

Dochody gromadzone na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określona w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty i wydatki nimi finansowane

dział	rozdział	paragraf	Treść	Plan po zmianach na 2017r.	Przewidywane wykonanie 2017r.	Plan na 2018r.	Objaśnienia i kalkulacje
Dochody ogółem, w tym:							
Wydatki ogółem, w tym:							

Sporządził.....
 (data i podpis)

Zaakceptował.....
 (data i podpis)

Załącznik Nr 10 do Zarządzenia Nr 397/VII/2017
Wójta Gminy Świeszyno
z dnia 22 sierpnia 2017r.

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 roku w roku 2018	
	w latach następnych	
7.	Planowane źródło finansowania	
8.	Informacje dodatkowe	

Sporządził.....
(data i podpis)

Zaakceptował.....
(data i podpis)

Pieczęć nagłówkowa

Karta przedsięwzięcia - programy, projekty lub zadania
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2018-20..

1. Nazwa Programu/Projektu
2. Nazwa Zadania/Umowy
3. Podstawa prawna realizacji zadania (np.: Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia:

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania - rok	
Planowany termin zakończenia zadania - rok	

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

rodzaj wydatku	źródła finansowania	łącznie nakłady finansowe						limity zobowiązań	
			2018	2019	2020	2021	2022		2023
bieżące	środki własne	0,00							
	budżet państwa	0,00							
	środki UE	0,00							
	inne (jakie)	0,00							
	łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
majątkowe	środki własne	0,00							
	budżet państwa	0,00							
	środki UE	0,00							
	inne (jakie)	0,00							
	łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

Sporządził.....
(data i podpis)

Zaakceptował.....
(data i podpis)

Piecczę nagławkowa

Plan finansowy samorządowej instytucji kultury

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 2017r.	Przewidywane wykonanie w 2017r.	Plan na 2018r.	Objaśnienia
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
2.	PRZYCHODY				
2.1.	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy				
2.2.	Przychody ze sprzedaży usług własnych				
2.3.	Przychody z najmu i dzierżawy				
2.4.	Darowizny				
2.5.	Przychody ze środków UE				
2.6.	Pozostałe przychody, jakie.....				
3.	KOSZTY				
3.1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, w tym				
	wynagrodzenia osobowe				
	składki na ubezpieczenia społeczne				
	składki na fundusz pracy				
	umowy (zlecenia, o dzieło, itp.)				
3.2.	Materiały i wyposażenie, w tym				
	materiały biurowe				
	środki czystości				
	zakup zbiorów				
	wyposażenie				
	inne, jakie				
3.3.	Usługi, w tym				
	energia elektryczna, gaz, woda				
	usługi remontowe i konserwatorskie				
	usługi wywozu nieczystości				
	usługi telekomunikacyjne				
	usługi pocztowe				
	usługi najmu i dzierżawy				
	inne, jakie				
3.4.	Pozostałe koszty, w tym				
	odpis na ZFŚS				
	opieka medyczna				
	szkolenia i dokształcanie				
	delegacje służbowe, ryczałty				
	inne, jakie				
4.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
	Razem				

Sporządził.....
(data i podpis)

Zaakceptował.....
(data i podpis)

Informacja dodatkowa

Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

paragraf	treść	ilość osób	ilość etatów	stawki wg angaży na 01.09.2017	przewidywane zmiany		plan na rok 2018
					ilość/wartość	objaśnienia	
4010	wynagrodzenia osobowe						
	wynagrodzenia zasadnicze						
	dotatki za wysługę lat						
	dotatki funkcyjne						
	dotatki specjalne						
	premie						
	inne, jakie						
	fundusz nagród						
	rezerwa wg. załączonej tabeli						
4110	składka na ubezpieczenie społeczne						
4120	składka na Fundusz Pracy						
4170	wynagrodzenie bezosobowe						
	wymienić aktualne i planowane umowy						
	Razem						

Szczegółowa kalkulacja rezerw na wynagrodzenia

paragraf	treść	objaśnienia - ilość nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wskaźnik	wysokość rezerwy
4010	wynagrodzenia osobowe		
	na podwyżki płac		
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy emerytalne		
	inne, jakie.....		
4110	składka na ubezpieczenie społeczne		
4120	składka na Fundusz Pracy		
	Razem		

Sporządził.....
(data i podpis)

Zaakceptował.....
(data i podpis)

