

ZARZĄDZENIE NR 110/2021
BURMISTRZA KOŁACZYC
z dnia 16 września 2021 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu Gminy Kołaczyce na 2022 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr LIII/300/2010 Rady Miejskiej w Kołaczycach z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników/dyrektorów jednostek organizacyjnych, dyrektorów instytucji kultury oraz kierowników referatów i pracowników na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim w Kołaczycach do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołaczyce na 2022 rok na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. 1. Kierownicy/dyrektorzy jednostek organizacyjnych Gminy Kołaczyce, z zastrzeżeniem ust. 2 przedkładają projekty planów w terminie do dnia 8 października 2021 r.

2. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołaczycach przedkłada projekt planu w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania informacji o planowanych kwotach dotacji na realizację zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2022 r.

3. Dyrektorzy instytucji kultury przedkładają projekty planów w terminie do dnia 5 października 2021 r.

4. Kierownicy referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim w Kołaczycach przedkładają materiały planistyczne w terminie do dnia 5 października 2021 r.

5. Radni, rady sołeckie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Kołaczyce mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do dnia 30 września 2021 r.

§ 3. 1. Materiały planistyczne i informacje do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i innymi aktami wewnętrznymi, w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1672),
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.),
- 4) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LIII/300/2010 Rady Miejskiej w Kołaczycach z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 5) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Kołaczycach mających wpływ na budżet Gminy Kołaczyce,
- 6) warunkami zawartych umów i porozumień,

- 7) informacją Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- 8) informacją Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- 9) informacją Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa,
- 10) innymi przepisami i dotacjami, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2022 rok:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,8%,
- 2) tempo wzrostu PKB na poziomie 4,6%.

3. Materiały planistyczne opracowane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. Należy zwrócić uwagę na zmiany klasyfikacji budżetowej wprowadzane rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących z źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1382).

§ 4. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Kołaczyce na 2022 rok.

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

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

3. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

4. Dochody należy prognozować w następujący sposób:

- 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Podkarpackiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego,
- 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 3) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
 - b) podatek od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania w 2021 roku,
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmujące się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- 5) dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2021 roku, z uwzględnieniem szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych, uwzględniając wskaźnik ściągальności,
- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągальności,
- 7) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2022 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy, zestawienia nieruchomości gruntowych oddanych w wieczyste użytkowanie,

- 8) opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczanie urządzeń w pasie drogowym zgodnie z wydanymi decyzjami,
- 9) dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska szacuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2021 r.,
- 10) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować należy na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 11) zaliczki i refundacje w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych 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,
- 12) pozostałe dochody - po szczegółowej analizie ich przewidywanego wykonania za rok 2021, na poziomie ich realnego wykonania.

§ 5. Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Kołaczyce na 2022 rok.

1. Podstawą planowania wydatków na 2022 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2021.

2. Wydatki należy planować racjonalnie i oszczędnie, tak aby wydatki dokonywane były:

- 1) w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
- 2) w sposób umożliwiający terminową realizację niezbędnych zadań,
- 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2021, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki na energię elektryczną, wodę itp. (media) maksymalny wzrost o zakładany wskaźnik wzrostów cen towarów i usług tj. 2,8%. Wydatki na paliwo gazowe wzrost o 250 %.

4. Propozycje w zakresie inwestycji, zakupów inwestycyjnych powinny uwzględniać:

- 1) zadania ujęte w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołaczyce,
- 2) zadania kontynuowane, w tym w szczególności przewidziane do zakończenia w roku 2022,
- 3) zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków budżetu państwa, bądź funduszy celowych i funduszy unijnych,
- 4) zadania, które posiadają kosztorysy, projekty techniczne, pozwolenia na budowę itp.
- 5) zakup gruntów do zasobu gminnego.

Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

5. Propozycje zadań remontowych winny obejmować w pierwszej kolejności zadania, których realizacja jest konieczna z uwagi na zalecenia pokontrolne służb i inspekcji, z przedstawieniem jakich służb i inspekcji dotyczą.

6. Wydatki na obsługę długu należy oszacować w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek oraz planowanymi do zaciągnięcia zobowiązaniami długoterminowymi z tytułu kredytów i pożyczek.

7. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy pracowników administracji i obsługi ustalamy:

- 1) wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2021 roku, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian

organizacyjnych do końca 2021 roku oraz w 2022 roku, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych, wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę (dodatek stażowy wyłączony jest z wynagrodzenia minimalnego które w 2022 roku które będzie wynosiło 3 010,00 zł),

- 2) ewentualny wzrost wynagrodzeń pracowników Urzędu Miejskiego oraz pracowników pozostałych jednostek budżetowych zostanie oszacowany na etapie tworzenia budżetu na rok 2022 jednocześnie uwzględniając możliwości finansowe Gminy Kołaczyce.

8. Zatrudnienie w placówkach oświatowych planowane jest na podstawie arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2021/2022 zatwierdzonego przez organ prowadzący, a wynagrodzenia zgodnie z założeniami Ministra Finansów. Podstawą planowania wynagrodzeń osobowych dla nauczycieli jest ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela. Wzrost płac dla nauczycieli – zgodnie z rozporządzeniem MEN. Projekt wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy opracować w wysokości wynagrodzeń roku bieżącego, uwzględniając także skutki awansu nauczycieli (w projekcie budżetu państwa nie planuje się ustawowego wzrost wynagrodzeń).

9. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12.12.1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

10. Fundusz nagród dla nauczycieli planować w wysokości 1% planowanych wynagrodzeń, 0,7% wynagrodzeń osobowych do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,3% wynagrodzeń osobowych do dyspozycji Burmistrza Kołaczyce.

11. Wysokość środków na dodatki motywacyjne nauczycieli w wysokości 5% odpisu od średniego wynagrodzenia nauczyciela stażysty, określonego w art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 Karty Nauczyciela na każdy etat przeliczeniowy.

12. Wysokość odpisu na Fundusz Zdrowotny Nauczycieli wynosi 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

13. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Pamiętać należy o czynnikach wpływających na zwolnienie z obowiązku opłacania składek na Fundusz Pracy.

14. Wydatki z tytułu wpłat na PEFRON planuje się zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

15. 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 2021 – to jest w wysokości 1 550,26 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.

16. Wydatki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli należy planować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

17. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe - zostaną zaprojektowane po uwzględnieniu rodzaju i zakresu planowanych umów oraz wskazaniu przewidywanych kwot na realizację każdej z nich z zachowaniem minimalnej stawki godzinowej w 2022 roku, która będzie wynosiła 19,70 zł.

18. Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (składka podstawowa w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto).

19. Propozycje w zakresie dotacji podmiotowych udzielanych z budżetu dla samorządowych instytucji kultury opracować należy w oparciu o plan na 2021 rok (wysokość dotacji otrzymanej) pomniejszoną o przewidywane wykonanie w 2021 r. wydatków jednorazowych

(odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe). Otrzymałą wartość należy powiększyć o 5%, a następnie dodać planowaną na 2022 rok wysokość wydatków jednorazowych (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe).

20. Wydatki na dotacje dla organizacji pozarządowych – wg potrzeb, jednak nie wyższym niż planowane wykonanie roku 2021.

21. Limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2022 rok, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej (limit określa się na podstawie decyzji Wojewody).

22. Wydatki na zasiłki wypłacone przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołaczycach zostaną zaplanowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.

23. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkoman - na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

24. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska – w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

25. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego - zagwarantowane zostaną środki na realizację przedsięwzięć mających na celu poprawę warunków życia mieszkańców, poszczególnych sołectw, do wysokości funduszu naliczonego zgodnie z ustawą o funduszu sołecim.

26. Dotacje dla niepublicznych szkół ustalić wg kalkulacyjnej liczby uczniów zawartej we wnioskach organów prowadzących o udzielenie dotacji na 2022 rok.

27. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości kwot wynikających z zawartych umów i porozumień.

28. 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.

§ 6. 1. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić w szczególności wpływy pochodzące:

- 1) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
- 2) innych operacji finansowych.

2. Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić w szczególności:

- 1) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
- 2) innych operacji finansowych.

§ 7. 1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 3, § 4, § 5 i § 6.

2. Dane liczbowe zawarte w formularzach prezentowane są w zaokrągleniu do pełnych złotych, za wyjątkiem kwot dotacji celowych z budżetu państwa, środków Unii Europejskiej, itp.

3. Materiały planistyczne winny zawierać:

Dla jednostek budżetowych gminy:

- 1) planowane dochody bieżące i majątkowe wg klasyfikacji budżetowej, na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia,

- 2) planowane wydatki bieżące i majątkowe wg klasyfikacji budżetowej, na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 3) zestawienie etatów i wynagrodzeń, stanowiącym załącznik nr 2 do zarządzenia, dostosowanym do charakteru jednostki,
- 4) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania przewidziane do realizacji w roku 2022 i latach następnych, stanowiącym załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 5) zestawienie zadań remontowych, stanowiącym załącznik nr 4 do zarządzenia,
- 6) zestawienie planowanych, niezbędnych zakupów materiałów i usług związanych z wykonywanym zakresem czynności służbowych na poszczególnych stanowiskach pracy na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do zarządzenia.
- 7) zestawienie wydatków na projekty realizowane z udziałem środków europejskich z podaniem nazwy projektu, źródła dofinansowania (fundusz, program, priorytet, działanie, poddziałanie) z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe oraz nakładów do poniesienia w poszczególnych latach realizacji na formularzu stanowiącym załącznik nr 6 do zarządzenia.

Dla instytucji kultury:

- 1) propozycje planu finansowego na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do zarządzenia,
 - 2) zestawienie etatów i wynagrodzeń z wykorzystaniem formularza nr 8 do zarządzenia.
4. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2022 rok, m.in.:
- 1) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 01.09.2021 r.,
 - 2) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 01.09.2021 r.,
 - 3) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów 2022 rok (wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania),
 - 4) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,
 - 5) zestawienie wydatków dotyczących realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
 - 6) zestawienie wydatków dotyczących realizacji wydatków w ramach Fundusz Sołeckiego,
 - 7) zestawienie środków dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje,
 - 8) inne.
5. Materiały planistyczne należy składać na wzorach obligatoryjnych, dostosowanym do charakteru jednostki w formie papierowej i elektronicznej (adres email: skarbnik@kolaczyce.itl.pl). Do materiałów możliwe jest dołączenie innych druków

i dokumentów, które zdaniem dyrektorów i kierowników jednostek oraz pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

6. Całość materiałów planistycznych w przypadku:

- 1) jednostki organizacyjnej – podpisuje dyrektor /kierownik jednostki wraz z głównym księgowym,
- 2) komórki organizacyjnej Urzędu Miejskiego - podpisuje kierownik danej komórki organizacyjnej/pracownik samodzielnego stanowiska,
- 3) instytucji kultury – podpisuje dyrektorem instytucji wraz z głównym księgowym.

7. Projekty planów niekompletne, nieposiadające wymaganych informacji bądź złożone na nieodpowiednich drukach będą zwracane w celu uzupełnienia.

§ 8. 1. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały i wnioski, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej oraz subwencji z budżetu państwa opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów i przekazuje Burmistrzowi w celu weryfikacji.

2. Burmistrz Kołaczyc, na podstawie materiałów opracowanych przez Skarbnika Gminy ustala projekt uchwały budżetowej, spełniający wymogi określone w ustawie o finansach publicznych.

3. Burmistrz Kołaczyc przekłada w terminie do dnia 15 listopada 2021 r. Radzie Miejskiej w Kołaczycach i Regionalne Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2022 r. wraz z objaśnieniami,
- 2) projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom/dyrektorom jednostek organizacyjnych, dyrektorom instytucji kultury oraz kierownikom referatów i pracownikom na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim w Kołaczycach.

§ 10. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierz się Skarbnikowi Gminy.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Stanisław Żygłowicz

2.2				Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje			
II				Wydatki ogółem, w tym:			
1.				Wydatki bieżące, w tym:			
1.1				Wydatki jednostek budżetowych			
1.1.1				Wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
1.1.2				Wydatki związane z realizacją zadań statutowych			
1.2.				Dotacje na zadania bieżące			
1.3.				Świadczenia na rzecz osób fizycznych			
1.4.				Obsługa długu			
2.				Wydatki majątkowe, w tym:			
2.1				Inwestycyjne			
2.2				Zakup środków trwałych			

Paragrafy dochodów i wydatków dostosować do istniejących potrzeb zgodnie z klasyfikacją budżetową danej jednostki budżetowej.

Uzasadnienie do przyjętych dochodów i wydatków				
Dział	Rozdział	Paragraf	Wartość na 2022 rok	Uzasadnienie do przyjętej wartości

.....
 Główny Księgowy

 (miejsowość i data)

.....
 Dyrektor/Kierownik jednostki

(Nawa i adres jednostki budżetowej)

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Dział Rozdział

Lp.	Wyszczególnianie	Liczba etatów		Wynagrodzenia osobowe (w zł) w tym:						Średnia płaca (w przeliczeniu na pełne etaty w zł)	
		2021 Rok	2022 Rok	ogółem		dodatkowe wynagrodzenie roczne		a. nagrody jubileuszowe b. odprawy		2021 rok	2022 rok
				Przewidywane wykonanie za 2021 rok	Plan na 2022 rok	Wypłacone w 2021 roku	Plan na 2022 rok	2021 rok	2022 rok		
								a. b. c.	a. b. c.		
								a. b. c.	a. b. c.		
								a. b. c.	a. b. c.		

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

(Nawa i adres jednostki budżetowej)

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA 2022 ROK

Dział Rozdział

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Termin realizacji	Koszty inwestycji/Źródła finansowania							
				ogółem		2022 rok		2023 rok		2024 rok	
				Budżet gminy	Inne *	Budżet gminy	Inne *	Budżet gminy	Inne *	Budżet gminy ⁴	Inne *

*wymienić jakie

.....
 (miejsowość i data)

.....
 (podpis sporządzającego)

(Nawa i adres jednostki budżetowej)

WYKAZ ZADAŃ REMONTOWYCH NA 2022 ROK

Dział Rozdział

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Uzasadnienie konieczności wykonania remontu	Termin wykonania od do (podać miesiące)	Koszty remontu wg kosztorysu	Źródła finansowania		
						Budżet gminy	Fundusze unijne	Inne*

*wymienić jakie

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

(Nawa i adres jednostki budżetowej)

**WYKAZ ZADAŃ BIEŻĄCYCH DLA REALIZACJI KTÓRYCH KONIECZNE JEST ZABEZPIECZENIE ŚRODKÓW
W PROJEKCIE BUDŻETU NA 2022 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Uzasadnienie konieczności zakupu	Klasyfikacja budżetowa	Kwota w zł na 2022 rok

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

ZESTAWIENIE WYDATKÓW NA PROJEKTY REAZLZOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

Lp.	Projekt		Klasyfikacja (dział, rozdział)	Planowane wydatki w 2022 roku w zł			Planowane wydatki w 2023 roku w zł		
				Wydatki razem	z tego:		Wydatki razem	z tego:	
					Środki z budżetu krajowego *	Środki z UE		Środki z budżetu krajowego *	Środki z UE
1.	Program:								
	Priorytet:								
	Działanie								
	Nazwa Projektu								
	Razem wydatki								
2.	Program:								
	Priorytet:								
	Działanie								
	Nazwa Projektu								
	Razem wydatki								
Razem									

(Nawa i adres instytucji kultury)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2022 ROK

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2021 rok w zł	Projekt planu na 2022 rok w zł	Wskaźniki (4:3) %
1	2	3	4	5
A	PRZYCHODY OGÓŁEM (I+II+III)			
I	Przychody własne, z tego:			
1.				
2.				
II	Dotacja z budżetu gminy, z tego:			
1.	Podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą			
2.				
III	Pozostałe przychody, z tego:			
1.				
2.				
B	KOSZTY OGÓŁEM (I+II)			
I	Koszty działalności, z tego:			
1.	Wynagrodzenia, w tym:			
1.1	Wynagrodzenia osobowe			
1.2	Wynagrodzenia bezosobowe			
1.3	Honoraria			
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne			
3.	Składki na Fundusz Pracy			
4.	Zużycie materiałów i energii, w tym:			
4.1				
4.2				
4.3				
4.4				
4.5				
4.6				
5.	Zakup usług, w tym:			
5.1				
5.2				
5.3				
5.4				
5.5				
5.6				

6.	Pozostałe koszty, w tym:			
6.1				
6.2				
6.3				
6.4				
6.5				
6.6				
II	Koszty (amortyzacja oraz inne koszty nie będące wydatkami), z tego:			
1.	Amortyzacja			
	Wynik finansowy (A-B)			
C	Średnioroczna liczba etatów			
D	Umowy zlecenia			

Stan środków na początek roku

Stan środków na koniec roku

Stan zobowiązań na początek roku

Stan zobowiązań na koniec roku

Stan należności na początek roku

Stan należności na koniec roku

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor instytucji kultury

.....
(miejsowość i data)

(Nawa i adres instytucji kultury)

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Dział Rozdział

Lp.	Wyszczególnianie	Liczba etatów		Wynagrodzenia				Średnia płaca (w przeliczeniu na pełne etaty)	
		2021 Rok	2022 Rok	Ogółem		a. Nagrody jubileuszowe b. Odprawy		2021 rok	2022 rok
				Przewidywane wykonanie za 2021 rok	Plan na 2022 rok	2021 rok	2022 rok		
I.	Wynagrodzenia w tym:	x	x			a. b.	a. b.	x	x
a	wynagrodzenia osobowe					a. b.	a. b.		
b	wynagrodzenia bezosobowe	x	x			x	x	x	x
c	honoraria	x	x			x	x	x	x