

Zarządzenie Nr 94/2016
Burmistrza Susza
z dnia 16 sierpnia 2016 r.

w sprawie trybu prac nad sporządzeniem projektu uchwały budżetowej Gminy Susz na 2017 r.
i nad projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art.30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 446.), oraz art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz.885 ze zm.) Burmistrz Susza zarządza, co następuje:

§ 1. Zarządzenie określa tryb prac nad opracowaniem projektu uchwały budżetowej Gminy Susz na 2017 r. w szczególności określa rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących opracowaniu projektu budżetu, terminy obowiązujące w toku prac nad projektem, wymogi dotyczące uzasadnienia oraz materiały informacyjne, które Burmistrz przedłoży Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej wraz z projektem uchwały budżetowej oraz materiały niezbędne do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2. 1. W terminie do **20 sierpnia 2016r.** Skarbnik Gminy opracuje w formie komunikatu Burmistrza i podaje do publicznej wiadomości, w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy, informacje o przyjmowaniu wniosków do projektu budżetu na dany rok budżetowy od mieszkańców, radnych lub instytucji i jednostek nie będących jednostkami organizacyjnymi Gminy.

2.Wnioski, o których mowa w ust.1 należy składać w kancelarii Urzędu w terminie do **30 września 2016r.** a Skarbnik Gminy, w terminie do **05 października 2016 r.** przekaże kopie tych wniosków kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów i pracownikom na samodzielnych stanowiskach.

3.Kierownicy jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach dokonują analizy otrzymanych wniosków i ujmują je w swoich zgłaszanych wnioskach do budżetu. **Wnioski, o których mowa w ust. 1 złożone po terminie określonym w ust.2 nie będą rozpatrywane przy projekcie budżetu na dany rok budżetowy.**

4.Odpowiedzią na złożone wnioski, o których mowa ust.1 jest projekt budżetu gminy i ostatecznie uchwała budżetowa na 2017 r.

Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2017 rok należy sporządzić w formie **tabelarycznej i opisowej.** Część tabelaryczną należy opracować w podziale na: dział, rozdział, paragraf. W uzasadnieniu do planowanych dochodów i wydatków należy **szczegółowo opisać** nazwę zadań zaplanowanych do realizacji w 2017 roku, z uwzględnieniem zobowiązań wynikających z podpisanych umów i porozumień, zgodnie z załącznikami.

2.Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Susz na 2017 rok

a) podstawą planowania dochodów na 2017 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016.

b) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

c) 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

d) przy ustalaniu poziomu dochodów na 2017 rok należy uwzględnić:

- dochody z podatków planować wzrost stawek o 2% w stosunku do roku 2016. Przy szacowaniu podatków uwzględnić skutki udzielonych ulg i wskaźnik ściągальności oraz sytuację płatniczą największych podatników,
- podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa ,itp.
- dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2017 roku odrębnie na terenie wiejskim i na terenie miasta, zawartych umów najmu i dzierżawy, rat z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali i budynków, oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągальności
- zaliczki i refundacje ze **środków Unii Europejskiej** ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów **składania wniosków o płatność** oraz wynikającego z umów czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości podanej przez Ministra Finansów,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości przewidywanego wykonania w roku 2016,
- subwencje w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, opłata skarbową, opłata targowa oraz pozostałe dochody należy planować na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016,
- dotacje celowe na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej w kwotach podanych przez Wojewodę oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego,
- dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych j s t ujmować na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,

3.Założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych Gminy Susz na 2017 rok

1) Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art.242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art.242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że **planowane i wykonane wydatki bieżące** nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych **dochodów bieżących** powiększonych o nadwyżkę budżetową i wolne środki..

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

3) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

W związku z powyższym zobowiązuję kierowników referatów, samodzielne stanowiska oraz kierowników jednostek organizacyjnych do:

- planowania wydatków bieżących na 2017 r. na poziomie nieprzekraczającym wysokości przewidywanego wykonania 2016 roku
- monitorowania zużycia mediów i ograniczenia ich zużycia poprzez wdrożenie „systemu

zarządzania i monitoringu zużycia energii, mediów itp.

- w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki
- wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2016 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2016 r. oraz w 2017 roku. 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 Burmistrza. Planować wzrost o 2% średniorocznego wynagrodzenia pracownikom na stanowiskach administracyjnych i obsługi.
- Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017 roku będzie wynosiło 2 000 zł, (co oznacza wzrost o 8,1 % w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2016 roku)
- wynagrodzenia dla nauczycieli planować w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów
- wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
- składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- 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. poz. 800.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2016.

W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r. nr 191ze zm.).

a) ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- kontynuowanie zadań bieżących , zadania na które zostały zawarte umowy wieloletnie oraz umowy które będą zawierane w roku budżetowym (**uzasadnienie** tych wydatków oraz ich podział na określone zadania należy przedstawić w części opisowej do projektu budżetu)
 - zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy,
 - zadania zapewniające niezbędne usługi zaspakajające potrzeby dużej liczby mieszkańców,
- a) podstawą planowania wydatków rzeczowych na 2017 rok jest przewidywane wykonanie w 2016 roku, pomniejszone o jednorazowe wydatki w bieżącym roku za wyjątkiem :
- wydatków na obsługę długu, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
 - wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,
 - wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,

- wydatków finansowanych z planowanych do uzyskania w roku 2017 opłat za gospodarowanie odpadami
- wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tego programu,
- wydatków na zakup środków żywności w przedszkolu, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie 2016 roku (pomniejszone o jednorazowe dotacje w 2016 r.)
- wydatków o charakterze dotacji podmiotowej dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż j s t lub osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty oraz zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej dot. w/w dotacji
- wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami j s t, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień, lub proponowanych umów skorygowanych o prognozowane zmiany,

b) wydatki konieczne do poniesienia w 2017 roku, a wynikające np. z przepisów ustaw i rozporządzeń wykonawczych wchodzących w życie w 2017 roku, jak również na utrzymanie nowych budynków lub budowli należy planować ze szczegółowym uzasadnieniem konieczności i celowości proponowanych kwot wydatków,

c) przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, ewentualne przewidywane zwiększenia zatrudnienia (wynikające ze zmian organizacyjnych) winny być **odrębnie skalkulowane i umotywowane**. W ramach środków na wynagrodzenia zabezpieczyć środki na fundusz nagród (wg stosownych przepisów), przedstawiając odrębne wyliczenia w poszczególnych rozdziałach i § klasyfikacji budżetowej,,

d) w projekcie budżetu gminy należy planować rezerwę ogólną do 1% planowanych wydatków oraz rezerwy celowe do 5% planowanych wydatków na:

- odprawy emerytalne i rentowe pracowników samorządowych oraz wynikające z ustawy Karta Nauczyciela,
- skutki awansu zawodowego nauczycieli zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela,
- zarządzanie kryzysowe w wysokości 0,5% wydatków budżetu j s t pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
- inne rezerwy

§4.1. Instytucje kultury – SOK i Biblioteka uwzględniają w swoich planach finansowych dotacje podmiotowe i celowe z budżetu gminy w wysokości planu na 2016 roku (pomniejszone o jednorazowe zwiększone dotacje w roku bieżącym)

2. W ramach dotacji podmiotowej na 2017 rok instytucje kultury przedstawiają kalkulacje w oparciu o dokonane wydatki na zadania realizowane zgodnie z kalendarzem imprez min. takich jak : Dni Susza, Dożynki Gminne, Triathlon itp.

3. W materiałach planistycznych instytucje kultury uwzględniają dotychczasowy plan zatrudnienia na dzień 01 września 2016 roku

§5.1. Wydatki majątkowe planuje się zgodnie z załącznikami tj.

- a) priorytet winny znaleźć środki na inwestycje kontynuowane i ujęte w wieloletniej prognozie finansowej oraz na programy i projekty współfinansowane ze środków pomocowych z UE,
- b) środki na nowe zadania inwestycyjne planowane mogą być na inwestycje przygotowane (tj. dokumentacja techniczna, kosztorysy, uzgodnienia itd.) oraz na zadania nie obligatoryjne w uzasadnionych i koniecznych przypadkach,
- c) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 30.09.2016 r.
- d) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2017 rok. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i lata następne oraz źródła finansowania.

§6. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków i dochodów a w przypadku wzrostu lub spadku przewidzianych na 2017 rok dochodów lub wydatków w porównaniu z rokiem 2016 szczegółowego uzasadnienia.

§7. Przewodniczący jednostek pomocniczych – sołtysi przedkładają Burmistrzowi wykaz zadań i kwot im przypadających w ramach Funduszu Sołeckiego w 2017 roku, zgodnie z ustawą o Funduszu Sołeckim.

§ 8.1. Kierownicy jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów i samodzielne stanowiska na podstawie własnych materiałów i analiz sporządzają wstępne projekty planów finansowych w formie wniosku budżetowego i przedkładają je Skarbnikowi w terminie do **15 października 2016 r.**

2. Wniosek budżetowy jest dokumentem planistycznym i sporządza się go w formie **opisowej i tabelarycznej**. Podstawowe tabele winny być opracowane wg wzorów określonych w załącznikach do zarządzenia..

§ 9.1. Jednostki budżetowe, kierownicy referatów i samodzielne stanowiska uwzględniając własne prognozy sporządzają wieloletnią prognozę finansową wraz z wykazem przedsięwzięć wieloletnich zgodnie z załącznikami oraz projektem planu dochodów z tytułu środków pomocowych oraz innych środków zewnętrznych stanowiących dofinansowanie do realizowanych/zrealizowanych zadań wieloletnich.

2. Oprócz druków załączonych do zarządzenia dopuszcza się inne druki określone przez Skarbnika Gminy

3. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych, kierowników referatów, samodzielnych stanowisk i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

2. Projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi Burmistrz przedkłada Radzie Miejskiej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w terminie do **15 listopada 2016 roku.**

3. Przez przedłożenie projektu uchwały budżetowej i wieloletniej prognozy finansowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi Radzie należy rozumieć przedłożenie tych dokumentów w biurze obsługi Rady.

§12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Krzysztof Pietrzykowski

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO NA ROK

I. DOCHODY (oddzielnie dla każdego rozdziału)

dział	rozdział	par.	Treść	Przewidywane wykonanie roku	Projekt roku	z tego:		
						wsk dynamiki %	dochody bieżące	dochody majątkowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem rozdział								

UZASADNIENIE:

II. WYDATKI (oddzielnie dla każdego rozdziału)

dział	rozdział	Par.	Treść	Przewidywane wykonanie roku	Projekt roku	wsk dynamiki %	Wydatki bieżące	w tym:												
								Z tego:					Z tego:							
				Wysokość wydatków bieżących	Wydatki bieżące	Wsk dynamiki %	Wydatki bieżące	Wysokość wydatków bieżących	Wydatki bieżące	Wsk dynamiki %	Wydatki bieżące	Wysokość wydatków bieżących	Wydatki bieżące	Wsk dynamiki %	Wydatki bieżące	Wysokość wydatków bieżących				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Razem rozdział																				

UZASADNIENIE:

.....

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

ZADANIA INWESTYCYJNE

(jednoroczne i wieloletnie przewidziane do realizacji w 20.... r.)

Lp.	Dział	Rozdz.	§ st	Nazwa zadania inwestycyjnego i okres realizacji (w latach 20.... - 20....)	Łączne koszty finansowe	Nakłady poniesione do końca 2016 r.	Rok budżetowy (9+10+11+12)	Planowane nakłady						Jednostka organizacyjna realizująca zadanie lub koordynująca program	
								w tym źródła finansowania		Środki wymienione w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	20... r.		20... r.		
								dochody własne j.s.t.	Kredyty i pożyczki		Środki pochodzące z innych źródeł *	Środki	Środki z budżetu UE i inne		Środki z budżetu UE i inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	

UZASADNIENIE:

.....

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

WYDATKI* NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z FUNDUSZY STRUKTURALNYCH I FUNDUSZU SPÓJNOŚCI

Planowane wydatki 20... r.																
I.p.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:			z tego:			z tego:					
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)	Środki z budżetu krajowego**			Środki z budżetu UE					
								pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	Wydatki razem (10+11+12)	Wydatki razem (14+15+16+17)	pożyczki na prefinansowanie z budżetu państwa	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	Wydatki majątkowe razem:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:															
1.1	Razem wydatki:															
	z tego: 2017r.															
	2018 r.															
	2019r.															
	2020 r.***															
2	Wydatki bieżące razem:															
	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu															
	Razem wydatki:															
2.1	OGÓLEM	X														
UZASADNIENIE:																

.....

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELONYCH Z BUDŻETU JST. REALIZOWANYCH PRZEZ PODMIOTY NALEŻĄCE I NIENALEŻĄCE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W ROKU

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania/podmiotu	Przewidywane wykonanie w 2016 roku	Projekt ogółem kwoty dotacji w 2017r.	w tym		Dotacja celowa
							Dotacja podmiotowa	Dotacja celowa	
1	2	3	4	5		6	7	8	
Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych									
1									
2									
3									
4									
5									
Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych									
1									
2									
3									
4									
5									
RAZEM:									

UZASADNIENIE:

.....

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZADAŃ ZLECONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ NA ROK

Dział/ rozdział	par.	poz.	Treść	Przewidywane wykonanie roku	Projekt roku	Wsk. dynamiki %
1	2	3	4	5	8	
Razem rozdział						
Razem rozdział						
UZASADNIENIE:						

.....

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

ZAŁOŻENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY W ZAKRESIE WYDATKÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN			PROGNOZA		
	2017	2018	2019	2020	2021	
ROZDZIAŁ						
1. WYDATKI BIEŻĄCE OGÓLEM, W TYM:						
A) WYDATKI OSOBOWE, W TYM:						
WYNAGRODZENIA OSOBOWE (Z UWZGLĘDNIENIEM NAGRÓD JUBILEUSZOWYCH, ODPRAW EMERYTALNYCH)						
WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE						
WYNAGRODZENIA AGENCYNÓ- PROWIZYJNE						
DODATKOWE WYNAGRODZENIA ROCZNE POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ						
B) POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE, W TYM:						
A)						
B)						
.....						
2. WYDATKI MAJĄTKOWE OGÓLEM, W TYM:						
A) WYDATKI INWESTYCYJNE						
B) ZAKUPY INWESTYCYJNE						
RAZEM						

Uwaga:

Wydatki bieżące:

W pozycji: pozostałe wydatki bieżące należy wpisać rodzaj wydatki np. a) opłaty za energię, wodę, gaz c) usługi, c) remonty itp.

UZASADNIENIE:

.....
 Miejsce, data sporządzenia
 Sporządził

ZAŁOŻENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY W ZAKRESIE DOCHODÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PROGNOZA				
	PLAN 2017	2018	2019	2020	2021
ROZDZIAŁ					
1.DOCHODY BIEŻĄCE OGÓŁEM					
A).....					
B).....					
C).....					
2.DOCHODY MAJĄTKOWE OGÓŁEM					
A).....					
B).....					
RAZEM					

Uwaga:

Dochody bieżące:

W poz. A), B), C) należy wpisać źródło dochodów np. : a) dochody z tytułu podatków i opłat np.: dochody z tytułu odpłatności za żywienie,, z tytułu odsetek na rachunkach bankowych,, z tytułu dzierżawy,

Dochody majątkowe:

W poz. A), B), C) należy wpisać źródło dochodów np.: a) dochody ze sprzedaży gruntów, np. : dochody ze sprzedaży nieruchomości,, z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

UZASADNIENIE:

.....

Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)					Limit zobowiązań
			od	do		2017	2018	2019	2020	
7		2			3	3	3	3	3		3
1.	Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3) z tego:										
1.a	- wydatki bieżące										
1.b	- wydatki majątkowe										
1.1.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) z tego:										
1.1.1.	- wydatki bieżące										
1.1.1.1	(określenie nazwy i celu programu)										
.....	(określenie nazwy i celu programu)										
1.1.2.	- wydatki majątkowe										
1.1.2.1	(określenie nazwy i celu programu)										
.....	(określenie nazwy i celu programu)										
1.2.	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:										
1.2.1.	- wydatki bieżące										
1.2.1.1	(określenie nazwy i celu programu)										
1.2.2.	- wydatki majątkowe										
1.2.2.1	(określenie nazwy i celu programu)										
1.3.	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:										
1.3.1.	- wydatki bieżące										
1.3.1.1	(określenie nazwy i celu programu)										
1.3.2.	- wydatki majątkowe										
1.3.2.1	(określenie nazwy i celu programu)										
.....	(określenie nazwy i celu programu)										

.....
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2017 ROK W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY			WYDATKI		
				Przewid. wykonan. za 2016r.	Plan na 2017 rok	% 6/5	Przewid. wykonan. za 2016r.	Plan na 2017 rok	% 9/8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			OGÓLEM						

UZASADNIENIE:

.....
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2017 ROK W ZAKRESIE FINANSOWANIA GOSPODARKI ODPADAMI

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		WYDATKI	
				Przewidywane wykonanie w 2016r.	Plan na 2017 rok	Przewidywane wykonanie w 2016r.	Plan na 2017 rok
1	2	3	4	5	6	8	9
OGÓŁEM							

UZASADNIENIE:

.....
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁ
WYDANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I
WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z
GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW
ALKOHOLOWYCH**

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	DOCHODY			WYDATKI		
					Przewidyw. wykonan. za 2016r.	Plan na 2017 rok	% 6/5	Przewidyw. wykonan. za 2016r.	Plan na 2017 rok	% 9/8
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
1.	Zadania w zakresie zwalczania narkomanii									
2.	Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi									
OGÓŁEM										

UZASADNIENIE:

.....
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2017 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2016 roku	Projekt planu na 2017 rok
1.	2.	3.	4.
	STAN ŚRODKÓW NA POCZĄTEK ROKU		
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM		
1.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:		
2.	DOTACJA PODMIOTOWA		
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:		
	Koszty pokryte dotacją		
	1.		
	2.		
	3.		
	Koszty pokryte przychodami własnymi		
	1.		
	2.		
	3.		
	4.		
IV.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW		
V.	Stan należności na początek i koniec roku		
VI.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku		
	STAN ŚRODKÓW NA KONIEC ROKU		

UZASADNIENIE:

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor jednostki

Sporządził

ORGANIZACJA I ZATRUDNIENIE W PLACÓWKACH OŚWIATOWO- WYCHOWAWCZYCH – wg projektów organizacyjnych

Lp.	Nazwa placówki	Liczba oddziałów		Liczba uczniów		Średnia liczba uczniów na oddział		Zatrudnienie				Średnia etatów naucz. na ucznia		Plan wydatków ogółem		Średnio na ucznia zł		Średnio na oddział zł		
		2016	2017	2016	2017	2016	2017	Ogółem		w tym:		2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	
								2016	2017	Naucz.	Adm. i obsl.									
1	SP Susz																			
2	SP Babięty Wielkie																			
3	SP Jawły Wielkie																			
Razem Szkoły Podstawowe																				
4	Gimnazjum w Suszu																			
5	Przedszkole w Suszu																			
OGÓLEM																				

.....
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

DOTACJE DLA PRZEDSZKOLI NIEPUBLICZNYCH / SZKÓŁ W 2017 ROKU.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie		Przewidywane wykonanie w 2016r	Plan dotacji na 2017 rok
				4	
1	2	3		4	5
1		Przedszkole niepubliczne / Szkoła			
		Liczba uczniów I - VIII			
		Liczba uczniów IX – XII			
		Dotacja / ucznia			
2		Przedszkole niepubliczne / Szkoła			
		Liczba uczniów I - VIII			
		Liczba uczniów IX – XII			
		Dotacja / ucznia			
3		Przedszkole niepubliczne / Szkoła			
		Liczba uczniów I - VIII			
		Liczba uczniów IX – XII			
		Dotacja / ucznia			
4		Przedszkole niepubliczne / Szkoła			
		Liczba uczniów I - VIII			
		Liczba uczniów IX – XII			
		Dotacja / ucznia			
5		Przedszkole niepubliczne / Szkoła			
		Liczba uczniów I - VIII			
		Liczba uczniów IX – XII			
		Dotacja / ucznia			
6.					
OGÓLEM					

UZASADNIENIE:

.....
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Dział:

Rozdział:

Administracja i obsługa

Stanowisko	Wynagrodzenie przed podwyżką									Skutki podwyżki
	Liczba etatów	Zasadn.	premia	od. funk.	Wys. lat	Dodatek specjalny	Inne np. godziny	Razem miesiąc	Razem od I do XII	
I. Administracja										
Razem – Administracja										
II. Obsługa										
Razem-Obsługa										
Razem										
Ogółem od I do XII										
ekwiwalenty										
odprawy										
jubileusze										
fundusz nagród										
Razem wynagrodzenia obsługi i administracji										

Dodatkowe wynagrodzenie roczne
 ZUS%
 Fundusz Pracy %
 ZFŚS %

Wyliczenie:	

.....
 Miejsce, data sporządzenia

Sporządził