

Zarządzenie Nr 1932/258 /2018
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 27 sierpnia 2018 roku

w sprawie określenia wytycznych dla gminnych jednostek organizacyjnych
oraz referatów Urzędu Gminy Tworóg
do opracowania projektu Uchwały budżetowej na 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 , art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 roku, poz. 994 z późn. zm.) w wykonaniu Uchwały Rady Gminy Tworóg Nr LV/558/2010 z dnia 28 czerwca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem Uchwały budżetowej Gminy Tworóg, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Określa się dla gminnych jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Gminy następujące wytyczne do opracowania projektu Uchwały budżetowej na 2019 rok:

1. Materiały należy opracować zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017r, poz. 2077 z późn. zm.) i obowiązującymi przepisami branżowymi – mając na uwadze obecne realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie planowanych wydatków wyłącznie do **wydatków niezbędnych**.
2. Materiały winny składać się z planu dochodów i wydatków z wyszczególnieniem zadań własnych i zleconych, bieżących i majątkowych /w *szczególności klasyfikacji budżetowej* określonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r (Dz. U. z 2014r., poz. 1053 z późn. zm. Szczególnie mając na uwadze zmianę wynikającą z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lipca 2018r. – Dz.U. z 2018r. poz. 1393, co wiąże się z koniecznością dostosowania systemów do potrzeb) – przy czym dochody w układzie działów, rozdziałów i źródeł, a wydatki - działów i rozdziałów i grup paragrafów oraz zadań
 - zgodnie z załącznikami Nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.
3. **Wydatki** - w zgłaszanych potrzebach do projektu budżetu należy zabezpieczyć w pierwszej kolejności środki na:
 - a. zadania własne gminy wynikające z ustaw:
 - z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r, poz. 994 z późn. zm.)
 - z 24 lipca 1998 r. o zmianie niektórych ustaw określających kompetencje organów administracji publicznej w związku z reformą ustrojową państwa (Dz. U. Nr 106, poz. 668 z późn. zm.)w tym z uwzględnieniem potrzeb w zakresie realizacji części zadań własnych przy współpracy z organizacjami pozarządowymi na zasadzie wspierania, powierzania względnie zakupu usług, w rozbiciu na poszczególne grupy wraz z kalkulacją kosztów, przy czym przygotowania do wspierania realizacji powyższych zadań przez organizacje pozarządowe winny być rozpoczęte jeszcze w roku bieżącym,
 - b. zadania wynikające ze statutowej działalności gminy i jednostek organizacyjnych powołanych przez gminę,
 - c. zadania zlecone w szczególności: zadanie, podzadanie, działanie, ze wskazaniem podstawy prawnej ich realizacji, w wysokości spodziewanych do uzyskania dotacji z budżetu państwa,

- zadania wynikające z wieloletnich strategii, kierunków działań i programów przyjętych uchwałami Rady Gminy,
- d. zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień (umów), w tym porozumień zawartych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego
- zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia
- e. realizację zobowiązań finansowych wynikających z podpisanych umów na okres przekraczający rok budżetowy 2018, w tym przypadające na rok 2019,
- f. wydatki na przedsięwzięcia, w tym :
- realizowane ze środków funduszy strukturalnych, innych środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
 - inwestycje zaplanowane jako Wieloletnie Przedsięwzięcia Inwestycyjne Gminy, bądź nowe zadania inwestycyjne o istotnym znaczeniu dla Gminy – po pełnym przygotowaniu – z uwzględnieniem wszystkich źródeł ich finansowania,
 - programy nie inwestycyjne uchwalone przez Radę Gminy,
- zgodnie z kwotami wynikającymi z wieloletnich przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych z uwzględnieniem wszystkich źródeł ich finansowania
- zgodnie z załącznikami Nr 4 do niniejszego zarządzenia.
4. **Dochody** należy oszacować w oparciu o obowiązujące przepisy, dla każdego źródła dochodów gminy na realnym poziomie ich uzyskania z uwzględnieniem należności z lat ubiegłych z uzasadnieniem;
- jeżeli zakłada się wzrost dochodów wyjaśnienie czy uwzględniono waloryzację opłat/stawek i wskazanie jaki będzie ich średnioroczny procent wzrostu,
 - jeżeli planuje się dochody niższe wyjaśnienie przyczyn obniżenia się planowanych wpływów i wskazanie przyjętych założeń.
5. Dochody z tytułu **opłat i kar za korzystanie ze środowiska** oraz wydatki z tych dochodów finansowane należy wskazać w układzie klasyfikacji budżetowej w szczególności do rozdziałów, z wyszczególnieniem realizatorów i zadań –zgodnie z załącznikami Nr 5 do niniejszego zarządzenia.
6. Dochody z tytułu **opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi** oraz wydatki realizowane z tych dochodów należy wskazać w układzie klasyfikacji budżetowej w szczególności do rozdziałów, z wyszczególnieniem realizatorów i tytułów zgodnie z załącznikami Nr 5/1 do niniejszego zarządzenia.
7. Potrzeby na **zadania remontowe** (wyłącznie wynikające z udokumentowanego złego stanu technicznego lub stanowiące kontynuację zadań już rozpoczętych) lub **inwestycyjne jednoroczne** (realizowane poza WPF) należy przedstawić na najbliższy rok ze szczególnym opisem w wartościach globalnych.
- zgodnie z załącznikami Nr 6 do niniejszego zarządzenia.

8. W przypadku zaplanowania **nowych przedsięwzięć** należy uzasadnić konieczność uwzględnienia w planie (wskazać przepis prawny nakładający obowiązek realizacji) i oszacować skutki finansowe ich realizacji w latach następnych.
9. Projekty planów **instytucji kultury i samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej** należy opracować z wyodrębnieniem celów, zadań wraz z propozycją dotacji celowej
zgodnie z załącznikami Nr 7, 8 i 8.1 do niniejszego zarządzenia.
10. Wnioski do projektu budżetu (dotyczy zadań własnych Gminy jednorocznych) zgłoszone przez Komisję Rady Gminy, Radnych oraz Rady Jednostek Pomocniczych po dokonanej ich weryfikacji (z punktu widzenia przepisów prawa, możliwości realizacji w roku budżetowym) należy uwzględnić w materiałach planistycznych z zaznaczeniem, że wniosek został złożony przez Komisję Rady Gminy, Radnych lub Rady Jednostek Pomocniczych.
11. Planowane wielkości należy ustalić w oparciu o:
 - a. rzetelne przeanalizowanie pod względem merytorycznym (zadania rzeczowe) i finansowym (dochody i wydatki) wykonania budżetu za 8 miesięcy oraz przewidywanego wykonania za 2018 rok poprzedzone dokładną kalkulacją – z uwzględnieniem wydatków rzeczowych związanych z bieżącą realizacją zadań na poziomie nie wyższym niż w roku bieżącym, przy założeniu konsekwentnej ich racjonalizacji,
 - b. realne źródła dochodów, uwzględniając przypisy i należności bieżące oraz zaległości z lat ubiegłych,
 - c. normy, ceny, stawki i składki (w tym składki członkowskie na rzecz organizacji – z podaniem nazwy organizacji, podstawy prawnej przynależności oraz kalkulacji składek płaconych w roku bieżącym i w przyszłym)
 - d. zatrudnienie (zgodnie z zatwierdzonym planem etatów) i fundusz wynagrodzeń na poziomie roku bieżącego z uwzględnieniem wprowadzonych w trakcie 2018 roku zmian, na które jednostka uzyskała zgodę oraz przyjętego na 2019 r. minimalnego wynagrodzenia za pracę.
 - zgodnie z załącznikiem Nr 9 do niniejszego zarządzenia
 - e. Uchwałę Rady Gminy Nr LV/557/2010 z dnia 28 czerwca 2010r. w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Tworóg, podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych , sposobu jej rozliczania oraz kontroli wykonywania zleconego zadania.
12. Ustala się, że suma zapotrzebowania na wydatki bieżące zgłaszana przez poszczególnych dysponentów środków po wyłączeniu:
 - wynagrodzeń i pochodnych,
 - remontów,
 - wydatków na realizację programów współfinansowanych środkami pomocowymi,
 - wydatków na odsetki od kredytów i pożyczekpowinna być porównywalna z planem ustalonym wg stanu na 1 stycznia 2018 r.
12. Ponadto zobowiązuje się jednostki do wskazania konkretnych działań przewidzianych do realizacji w 2019 roku zmierzających w kierunku racjonalizacji kosztów oraz sposobów zwiększenia wpływów do budżetu gminy.

§ 2.

Kompletne dokumenty (w wersji papierowej) zawierające podstawę prawną dla każdego źródła dochodów i wydatków, kalkulację wydatków oraz uzasadnienie celowości i zasadności każdego planowanego wydatku, podpisane przez kierownika jednostki oraz głównego księgowego i

opracowane według załączników do niniejszego zarządzenia należy składać po uzyskaniu aprobaty Zastępcy Wójta Gminy/Sekretarza Gminy/Skarbnika Gminy w **nieprzekraczalnym terminie do 10 października 2018 roku** (termin opracowania planów finansowych przez zakład opieki zdrowotnej ustala osoba nadzorująca) w sekretariacie Gminy Tworóg.

§ 3.

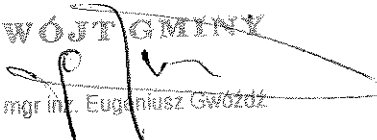
Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych Gminy Tworóg oraz kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Gminy do ścisłego przestrzegania wytycznych określonych w § 1 niniejszego zarządzenia.

§ 4.

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Zastępcy Wójta Gminy, Sekretarzowi Gminy oraz Skarbnikowi Gminy.

§ 5.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT GMINY

mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 1932/258/2018
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 27 sierpnia 2018 r.

Dochody

Lp.	Wyszczególnienie	Wykon. 2017 roku	Plan na 01.01.2018r.	Plan po zmianach na 31.08.2018r.	Wykonanie za 8 m-cy 2018r.	Przewidywane wykonanie za 2018 rok	Projekt planu na 2019 rok	Wskaznik		Dokładne uzasadnienie uwagi
								8/3	8/7	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Dochody proszę podać w układzie

Dział
rozdział
źródło

W podziale na dochody bieżące i majątkowe

Uwagi!

w przypadku wystąpienia :

różnic pomiędzy przewidywanym wykonaniem za 2018r. (obliczonym w oparciu o wykonanie za 8 m-cy),
a planem na 2019 r. należy uzasadnić powód ich wystąpienia

dochodów mających charakter jednorazowy w 2018r. (nie powtórzą się w 2019r.) należy podać ich źródło i kwotę

Załącznik Nr 2

Wójtka Gminy Tworóg

z dnia 27 sierpnia 2018 r.

Wydutki

[illegible]

[illegible]

do kalkulacji

odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjąć przeciętne wynagrodzenie 3.161,77zł

odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć w 2019r. Przyjąć 2.879,91 zł (110% kwoty bazowej obowiązującej w dniu 1 stycznia 2012r. =2.618,10 zł)
wpłat na PFRON przyjąć przeciętne wynagrodzenie 4.622,84zł (obowiązujące od 1.06.201 do 31.08.2018r.)

W jednostkach objętych dz. 801/854 należy wyodrębnić

pracowników pedagogicznych zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym

pracowników pozostałych

Plan na 2019 rok powinien być zbliżony do przewidywanego wykonania za 2018 r.

W przypadku wystąpienia różnic uzasadnić powód ich wystąpienia oraz wskazać źródło pokrycia.

Przewidywane wykonanie winno zostać wyszacowane rzetelnie (bez planowanych rezerw), gdyż będzie miało to wpływ na wysokość dostępnych środków do podziału na 2019 rok i lata ko

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Wójta Gminy Tworóg
Nr 1932/258/2018
z dnia 27 sierpnia 2018 r.

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją w 2019 roku zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Dz.	Rozdz.	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok 2017	Plan na 31.08.2018	wykonanie za 8 m-cy 2018r.	Przewidywan e wykonanie za 2018 rok	Projekt planu na 2019 rok	Wsk. % 8 : 4	Wsk. % 8 : 7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

nazwa zadania:

- Dotacje otrzymywane od innej jednostki samorządu terytorialnego (dochody)
1. Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów)

w tym:

- 2.1 wydatki bieżące
z tego:
wynagrodzenia i pochodne od
wynagrodzeń
dotacje
- 2.2 wydatki majątkowe
z tego:
dotacje

Plan wydatków na 2019 rok na programy i projekty realizowane z Funduszu Spójności, funduszy strukturalnych i innych
środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz innych środków zagranicznych nie podlegających zwrotowi

Dział Pozycja	Rozdział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka realizująca (dysponent środków finansowych)	Łączne nakłady finansowe	Narastająco wydatki ponoszone od początku do dnia	Plan po zmianach na 31.08.2018 rok	Przewidywane wykonanie w 2018 r.	Projekt budżetu na 2019 r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Programy finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3								
Wydatki bieżące								
Fundusz:								
Program:								
Oś priorytetowa:								
Działanie:								
Poddziałanie								
Nazwa projektu								
dział	rozdział	Razem wydatki						
		fundusze strukturalne						
		dotacje stanowiące wkład krajowy						
		pozostałe środki krajowe (z wyszczególnieniem wkładu do projektu oraz pozostałych wydatków niekwalifikowanych)						

w tym		wkład własny do projektu objęty umową (kwalifikowany i niekwalifikowany)							
		pozostałe wydatki niekwalifikowane							
Wydatki majątkowe									
Fundusz:									
Program:									
Priorytet:									
Działanie:									
Nazwa projektu									
dział	rozdział	Razem wydatki							
		fundusze strukturalne							
		dotacje stanowiące wkład krajowy							
		kredyty i pożyczki							
		pozostałe środki krajowe (z wyszczególnieniem wkładu do projektu oraz pozostałych wydatków niekwalifikowanych)							
w tym		wkład własny do projektu objęty umową (kwalifikowany i niekwalifikowany)							
		pozostałe wydatki niekwalifikowane							
Razem programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3									
		fundusze strukturalne							
		dotacje stanowiące wkład krajowy							
		kredyty i pożyczki							
		pozostałe środki krajowe							

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 1932/258/2018
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 27 sierpnia 2018 r.

Zadania finansowane w 2019 roku z dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Wyszczególnienie (tytuł lub zadanie) proszę wyszczególnić wszystkie zadania we wskazanych latach	Klasyfikacja na 2019 rok - Rozdział	Rodzaj wydatku na 2019 rok (należy przyporządkować odpowiednią cyfrę z załącznika wydatkowego)	Wykonanie 2017 r.	Plan po zmianach na 31.08 na 2018 r.	Wykonanie za 8 m-cy 2018r.	Przewidywane wykonanie za rok 2018	Projekt planu na 2019 r.	Wskaźnik			Uzasadnienie, uwagi, przeznaczenie, opis
								(8:4)	9	10	
1	2	3	4	5	6	7	8				11
DOCHODY											
z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska											
WYDATKI (równie dochodom)											
bieżące											
...											
...											
majątkowe:											
w tym dotacje:											
Wydatki (realizowane z dochodów otrzymanych w latach poprzednich)											
bieżące											
...											
...											
majątkowe:											
w tym dotacje:											
OGÓŁEM WYDATKI											

W kolumnie drugiej należy wskazać zadanie, natomiast w kolumnie czwartej grupę wydatków, w ramach której to zadanie będzie realizowane

Wydatki realizowane w 2019 roku z dochodów uzyskanych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Wyszczególnienie (tytuł lub zadanie) proszę wyszczególnić wszystkie zadania we wszczególnych latach	Klasyfikacja na 2019 rok - Rozdział	Rodzaj wydatku na 2019 rok (nie należy przyporządkować odpowiednią cyfrę z załącznika wydatkowego)	Wykonanie 2017 r.	Plan po zmianach na 2018 r.	Wykonanie za 8 m-cy 2018 r.	Przewidywane wykonanie za rok 2018	Projekt planu na 2019 r.	Wskaźnik			Uzasadnienie, uwagi, przeznaczenie, opis
								(8:4)	9	10 (8:7)	
1	2	3	4	5	6	7	8				11
DOCHODY	90002										
z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi											
Wydatki bieżące	90002										
1) odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych organizowanie i prowadzenie Gminnych Punktów Zbierania Opadów - realizowane z bieżących opłat											
2) odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych organizowanie i prowadzenie Gminnych Punktów Zbierania Opadów - realizowane z dochodów roku poprzedniego											
3) obsługa administracyjna systemu, w tym: - wynagrodzenia i składki od nich naliczane - pozostałe statutowe											
Wydatki majątkowe											
- inwestycyjne											
- zakupy inwestycyjne											
OGÓŁEM WYDATKI											

* Zakłada się, że w 2019 roku zaplanowane dochody sfinansują w pełnej wysokości wydatki na System Gospodarowania Odpadami Komunalnymi.

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Wójta Gminy Tworóg
Nr 1932/258/2018
z dnia 27 sierpnia 2018 r.

Zadanie remontowe / inwestycyjne

dz/rozd.	remont (bez konserwacji) §	nazwa zadania	zakres zadania	projekt 2019 kwota
1	2	3	4	5
1				
2				
3				

dz/rozd.	zadanie inwestycyjne jednoroczne §	nazwa zadania	zakres zadania	projekt 2019 kwota
1	2	3	4	5
1				
2				
3				

dz/rozd.	zakupy inwestycyjne jednoroczne	nazwa zadania	zakres zadania	projekt 2019 kwota
1	2	3	4	5
1				
2				
3				

Projekt planu finansowego SP ZOZ na 2019 rok

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017r.	Plan po zmianach na 30.09 2018 r.	Wykonanie za 9 m-cy 2018 r. *	Przewidywane wykonanie za 2018 r.	Projekt planu na 2019 r.	Wsk. % (6:2)	Wsk. % (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
Stan należności na początek roku							
Stan zobowiązań na początek roku							
Stan środków pieniężnych na początek roku							
I. Przychody ogółem							
1. Przychody ze sprzedaży							
w tym:							
- kontrakt z NFZ							
- pozostała sprzedaż medyczna							
- pozostała sprzedaż niematerialna							
2. Pozostałe przychody							
(wymienić tytuły)							
II. Koszty ogółem							
1. Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników							
w tym:							
- wynagrodzenia osobowe							
- pozostałe wynagrodzenia							
- składki na ubezpieczenia społeczne							
- inne świadczenia na rzecz pracowników							
2. remonty							
3. amortyzacja							
4. płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań							
5. zakup towarów i usług							
6. pozostałe koszty							
III. Wynik finansowy (I - II)							
Investycje							
- ze środków własnych							
- z dotacji budżetu gminy							
Stan należności na koniec roku							
Stan zobowiązań na koniec roku							
Stan środków pieniężnych na koniec roku							

* - wykonanie zgodne ze sprawozdaniem F-01 za 9 miesięcy 2018 r.

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2019 rok

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2017r.	Plan po zmianach na 31.08.2018 r.	Wykonanie za 8 m-cy 2018 r.	Przewidywane wykonanie za 2018 r.	Projekt planu na 2019 r.	Wsk. % (6:2)	Wsk. % (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Stan należności na początek roku</i>							
<i>Stan zobowiązań na początek roku</i>							
<i>Stan środków pieniężnych na początek roku</i>							
I. Przychody ogółem							
1. Przychody własne							
w tym:							
- z działalności kulturalnej							
- z działalności gospodarczej							
- pozostałe							
2. Dotacja z budżetu gminy - podmiotowa							
w tym: dotacja na remonty							
3. Dotacja z budżetu gminy - celowa							
4. pozostałe dotacje - z innych źródeł							
III. Koszty ogółem							
1. Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników							
w tym:							
- wynagrodzenia osobowe *							
- pozostałe wynagrodzenia							
- składki na ubezpieczenia społeczne							
- inne świadczenia na rzecz pracowników							
2. remonty							
3. amortyzacja							
4. płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań							
5. zakup towarów i usług							
6. pozostałe koszty							

III. Wynik finansowy (I - II)											
Inwestycje **											
- finansowane środkami własnymi											
- finansowane dotacją z budżetu gminy, w tym:											
inwestycje											
zakupy inwestycyjne											
Stan należności na koniec roku											
Stan zobowiązań na koniec roku											
Stan środków pieniężnych na koniec roku											

*/ projekt planu na 2019 r. zgodny z załączoną tabelą kalkulacyjną wynagrodzeń

**/ projekt planu na 2019r. Zgodny z załączonym planem rzeczowo-finansowym

Załącznik Nr 8/1
do Zarządzenia Nr 1932/258/2018
Wójta Gminy Tworóg
z dnia 27 sierpnia 2018 r.

Lp.	Przychody i koszty inst. Kultury- w ujęciu zadaniowym	Wykonanie za 2017 r.	Przewidywane wykonanie za 2018r.	Projekt na rok 2019
1	2	3	4	5
A	Przychody z działalności gospodarczej			
	Pozostałe przychody			
B	Koszty utrzymania instytucji kultury			
1.	Wynagrodzenia osobowe			
2.	Wynagrodzenia bezosobowe			
3.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych(w cz. Dot. wyn. ujętych w punkcie 1 i 2			
4.	świadczenia na rzecz pracowników(ujętych w punkcie 1),			
5.	Media- energia elektryczna, ciepła, woda i inne			
6.	Zużycie materiałów(niebędnych do utrzymania instytucji kultury)			
7.	Podatki i opłaty			
8.	Amortyzacja			
9.	Remonty			
10.	Inne koszty ogólne			
	(wyszczególnić jakie) : czynsze, usługi komunalne itp..			
C	Dotacja z budżetu miasta podmiotowa - w części finansującej utrzymanie Instytucji			
D.	Realizacja zadań kulturalnych			
	Nazwa zadania / imprezy kulturalnej			
	Cel zadania			
	Planowana/ faktyczna liczba uczestników			
I	Przychody uzyskiwane w związku z realizacją zadania			
II	Inne źródła finansowania realizacji zadania			
III	Bezpośrednie koszty realizacji zadania			
1.	Wynagrodzenia osobowe (w części dotyczącej pracowników merytorycznych realizujących zadanie)			
2.	Wynagrodzenia bezosobowe			
3.	Składki z tytułu ubezpieczeń społ. (w części dotyczącej wynagrodzeń ujętych w punkcie 1 i 2)			
4.	świadczenia na rzecz pracowników(ujętych w punkcie 1),			
5.	Zużycie materiałów(niebędnych do realizacji zadania)			
6.	Reklama i promocja zadania			
7.	Inne koszty realizacji zadania wyszczególnić jakie: -			
	-			
	-			
	-			

IV	Narzut kosztów utrzymania instytucji			
V	Dotacja z budżetu gminy podmiotowa lub celowa- w części finansującej realizację zadania			
	<u>Mierniki realizacji zadania</u>			
1.	Koszt realizacji zadania w przeliczeniu na 1 uczestnika			
2.				
3.				

Uwaga:

1. W przypadku realizacji kilku zadań - należy dla każdego zadania wyodrębnić wszystkie źródła jego finansowania i koszty związane z jego realizacją
2. Suma kosztów utrzymania instytucji kultury i kosztów realizacji zadań kulturalnych powinna być równa ogólnej sumie kosztów poniesionych przez instytucję.

Wynagrodzenia osobowe pracowników

Wyszczególnienie	Etaty		Przewidywane wykonanie wynagrodzeń osob. w 2018 r.	Etaty planowane na 1.01.2019 r.*	Płaca zasadnicza	Pozostałe składniki miesięczne	Razem miesięcznie	Razem rocznie (kol. 8 x 12 miesięcy)	Wsk. % (9:4)
	planowane na 2018r.	przewidywane na 31.12.2018 r.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Kadra kierownicza									
Pozostali pracownicy merytoryczni									
Administracja									
Obsługa									
1. RAZEM									
2. Premia wynikająca z(podać podstawę prawną)									
3 Nagrody (%) (podstawa prawna)									
4. Wypłaty jednorazowe									
4.1 Gratyfikacje:									
-jubileuszowe (wykaz)									
-inne (wymienić + wykaz)									
4.2 Odprawy emerytalne (wykaz)									
OGÓŁEM									

* - przyjąć zatwierdzone etaty kalkulacyjne z podaniem podstawy przyznającej
Uwzględnić wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę, jakie ma obowiązywać w 2019 roku.

miejscowość i data

podpis i pieczęć sporządzającego

UWAGA:

Do tabeli kalkulacyjne należy dołączyć:

1. do pkt 4 proszę nie przedkładać wykazów imiennych osób
2. dokumenty określające podstawę prawną i wskaźnik procentowy do planowania nagród i premii

W przypadku wystąpienia różnic pomiędzy planem po zmianach a przewidywanym wykonaniem należy uzasadnić powód ich powstania
(w przypadku zwiększenia etatów należy przedstawić pisemną zgodę Wójta Gminy Tworóg)