

ZARZĄDZENIE NR 40.2024
WÓJTA GMINY SOKOŁY

z dnia 9 września 2024 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu oraz opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok

Na podstawie art. 30, art. 61 ust. 3 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872 oraz z 2024 r. poz. 858 i 1089), § 1 Uchwały Nr XXXII/165/10 Rady Gminy Sokoły z dnia 29 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się kierowników referatów Urzędu Gminy Sokoły oraz dyrektorów jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok.

§ 2. Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu na 2025 rok, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2025 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 3. Określa się zakres prac przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 4. Określa się wzory druków do projektu budżetu na 2025 rok zgodnie z Załącznikami od Nr 3 do Nr 14.

§ 5. Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Sokoły.

§ 6. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej na 2025 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Radosław Choński

Rozdział 1.

Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2025 rok.

§ 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) Uchwałą Nr XXXII/165/10 Rady Gminy Sokoły z dnia 29 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych;
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu;
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych;
- 5) innymi przepisami prawa;
- 6) warunkami zawartych umów i porozumień;
- 7) stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

§ 2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2025 rok:

- 1) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto dla nauczycieli – 5%,
- 2) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń brutto dla pracowników administracyjnych i obsługi 10,0% (z wyjątkiem wzrostu minimalnego wynagrodzenia),
- 3) podstawowy odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników jednostek budżetowych z wyjątkiem nauczycieli – 2 417,14 zł, a dla rencistów i emerytów niebędących nauczycielami – 402,86 zł,
- 4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli – 5 693,62 zł,
- 5) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i rencistów w wysokości 42% kwoty bazowej, o której mowa w art. 30 ust. 3 ustawy Karta Nauczyciela. Dla potrzeb sporządzenia wstępnej kalkulacji należy przyjąć kwotę 2 173,93 zł na osobę,
- 6) narzuty na płace obliczane wg wskaźników przyjętych w ustawie o ubezpieczeniu społecznym,
- 7) przyjęcia wskaźnika planowanej inflacji na poziomie 5 %,
- 8) stawki podatku od nieruchomości w wysokości wynikającej z obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2024 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2025 (wzrost około 2,7%),
- 9) stawki podatku rolnego i leśnego wynikające z Komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na 2025 rok oraz w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 roku, będącej podstawą do ustalenia podatku leśnego na 2025 rok,
- 10) stawki podatku od środków transportowych wynikające z uchwały nr XV/99/2016 roku z dnia 22 listopada 2016 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych,
- 11) minimalne wynagrodzenie w kwocie – w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. 4 666,00 zł. (bez uwzględniania dodatku za wysługę lat),
- 12) minimalna stawka godzinowa – w okresie od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 30,50 zł.,

W przypadku zmiany warunków makro i mikroekonomicznych, w tym między innymi wynikających z uchwalonych przez Sejm ustaw i wydanych na ich podstawie przepisów wykonawczych, a także

ogłoszonych przez Ministra Finansów wskaźników i innych danych mających zastosowanie w pracach nad przygotowaniem projektu budżetu gminy, założenia mogą być zmienione.

Rozdział 2.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2025 rok.

§ 3. Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024.

§ 4. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i szczegółowo uzasadnionych.

§ 5. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2025 rok należy uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- 5) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 7) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- 8) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- 9) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
- 10) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.

§ 6. 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.

§ 7. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Podlaskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- 5) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 7) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 8) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 9) 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.

Rozdział 3.

Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2025 rok.

§ 8. Planowanie wydatków na 2025 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2024, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

§ 9. 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 z lat ubiegłych i wolne środki.

§ 10. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Sokoły 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.

§ 11. 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:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- 3) zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 12. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2024, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2024 roku,
- 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2025 roku.

§ 13. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 14. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1.09.2024 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2024 roku oraz w 2025 roku.

§ 15. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

§ 16. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

§ 17. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Składki na ubezpieczenia społeczne będące kosztem pracodawcy planuje się na poziomie 95% kwoty stanowiącej zapotrzebowanie na 2025 rok.

§ 18. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

§ 19. Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2025 rok po przeprowadzeniu procedury Wieloletniego Planu Przedsięwzięć i zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Wójta.

§ 20. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

Rozdział 1.

Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 rok.

§ 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy przygotować oraz sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone wykonywane przez gminę, działy i rozdziały, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowych z budżetu gminy, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących Załączniki od Nr 3 do Nr 12 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 4. 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.

§ 6. Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 100 zł.

§ 7. Część opisowa powinna zawierać tabelaryczne zestawienia planowanych wydatków w podziale na zadania:

1) wydatki bieżące:

- wydatki jednostek budżetowych - fundusz wynagrodzeń, utrzymanie nieruchomości, remonty nieruchomości, pozostałe wydatki jednostki (zgodnie z metodologią przyjętą do projektowania budżetu w latach poprzednich);
- pozostałe wydatki realizowane za pośrednictwem referatów Urzędu Gminy oraz - z podziałem na realizowane zadania (zwięzłe określenie rodzaju zadania) z przedstawieniem symbolu zadania, ich przewidywanego wykonania za 2024 rok i planu na 2025 rok oraz dynamiki;

2) wydatki majątkowe – z przedstawieniem symbolu zadania, planu na 2025 rok i okresu realizacji zadania.

§ 8. Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowych zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Podlaskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2025 rok.

§ 9. Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu.

§ 10. Projekty budżetów referatów należy przesłać pocztą elektroniczną na adres: katarzyna.ochocka@ug.sokoly.wrotapodlasia.pl i wraz z wydrukiem tekstu dostarczyć do Referatu Finansowego w terminie do 10 października 2024 roku.

DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA			
Lp.	Dochody według źródeł	Przewidywane wykonanie 2024	Szacunek dochodów na 2025
1	2	5	6
A.	Podatki i opłaty		
A.1	Podatek od nieruchomości (§031)		
A.2	Podatek od środków transportowych (§034)		
A.3	Podatek rolny i leśny (§§032,033)		
A.4	Oplata targowa (§043)		
A.5	Oplata skarbowa (§041)		
A.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)		
A.7	Podatek od spadków i darowizn (§036)		
A.8	Wpływy z karty podatkowej (§035)		
A.9	Oplata komunikacyjna (§042, §065)		
A.10	Oplata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)		
A.11	Oplata eksploatacyjna (§046)		
A.12	opłata za odpady § 049		
A.13	Pozostałe opłaty (§§040,049)		
B.	Udział w podatkach budżetu państwa		
B.1	Pod. doch. od osób fizycznych (§001)		
B.2	Pod. doch. od osób prawnych (§002)		
C.	Dochody majątkowe		
C.1	Sprzedaż mienia (§077)		
C.2	Sprzedaż składników majątkowych (§087)		
C.3	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)		
D.	Pozostałe dochody z majątku		
D.1	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047, §055)		
D.2	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)		
E.	Odsetki		
E.1	Pozostałe odsetki (§092)		
E.2	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§§089,090,091)		
F.	Pozostałe dochody		
F.1	Grzywny i kary pieniężne (§§057,058) własne		
F.2	Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§066, §067,§083,§084)		
F.3	Różne opłaty (§§068,069)		
F.4	Inne dochody (§§096, 097, 098, 236, 240, 291, 298, 802) własne		
G.	Subwencje z budżetu państwa		
G.1	Subwencja oświatowa (§292)		

G.2	Subwencja wyrównawcza (§292)		
G.3	Subwencja równoważąca (§292)		
	SUMA A:G		
H.	Dotacje celowe		
H.1	Dotacje celowe na zadania własne		
H.1.1	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących (§§200,202,203,204,205,206,212,213,231,232,233,244,246,269,288,290)		
H.1.1.1	Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących		
H.1.2	Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§§620,622,625,626,628,630,633,642,643,662)		
H.1.2.1	Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych		
H.1.2.2	Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE		
H.2	Dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone		
H.2.1	Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących		
H.2.2	Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań inwestycyjnych		
	DOCHODY RAZEM		

Wykaz wydatków majątkowych planowanych do realizacji (inwestycje)													
L.p.	Nazwa zadania	Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia	Łączne nakłady finansowe	Lata realizacji inwestycji								Uwagi
					2025		2026		2027		...		
					Planowane wydatki inwestycyjne								
					udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział Gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	
1.													
	w tym:												
	roboty budowlane												
	nadzór inwestorski												
	dokumentacja projektowa												
2.													
	w tym:												
	roboty budowlane												
	nadzór inwestorski												
	dokumentacja projektowa												
3.													
	w tym:												
	roboty budowlane												
	nadzór inwestorski												
	dokumentacja projektowa												
Ogółem													

Załącznik Nr 9 do zarządzenia Nr 40.2024

Wójta Gminy Sokoły

z dnia 9 września 2024 r.

PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W 2025 ROKU							
DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI			RAZEM
				PODMIOTOWE	PRZEDMIOTOWE	CELOWEJ	
				J	J		
JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA JEDNOSTKI				
RAZEM							
JEDNOSTKI NIEZALICZANE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH			NAZWA ZADANIA				
RAZEM							
OGÓLEM							

Załącznik Nr 10 do zarządzenia Nr 40.2024

Wójta Gminy Sokoły

z dnia 9 września 2024 r.

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ											
Projekt/ program	Lp.	KO/JR	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach					
						Źródła finansowania	Do 2025	2025	2026-2028	Razem	
PROJEKTY BIEŻĄCE						budżet gminy					
										
						Razem					
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
PROJEKTY INWESTYCYJNE						budżet gminy					
										
						Razem					
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
OGÓLEM						budżet gminy					
										
										

	RAZEM				
--	--------------	--	--	--	--

Załącznik Nr 11 do zarządzenia Nr 40.2024

Wójta Gminy Sokoły

z dnia 9 września 2024 r.

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO USTAWAMI				
Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok

Załącznik Nr 12 do zarządzenia Nr 40.2024

Wójta Gminy Sokoły

z dnia 9 września 2024 r.

TABELA DO CZĘŚCI OPISOWEJ - WYDATKI BIEŻĄCE

Lp.	Zadanie	Symbol zadania	Przew. wyk. 2024 r.	Plan 2025 r.	%
Razem					

TABELA DO CZĘŚCI OPISOWEJ - WYDATKI INWESTYCYJNE I MAJĄTKOWE

Lp.	Zadanie	Symbol zadania	Plan 2025 r.	Okres realizacji
Razem				

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY na 2025 rok					
Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2024 rok wg stanu na 31.08.2024 r.	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Projekt planu na 2025 rok	Uwagi
1.		3	4	5	6
1.	Przychody ogółem, w tym				
1.1.	Przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym:				
1.1.1.					
1.2.	Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej, w tym:				
1.2.1.					
1.2.2.					
1.3.	Dotacje z budżetu Gminy, w tym:				
1.3.1.	Dotacja podmiotowa				
1.3.2.	Dotacja celowa, w tym:				
1.3.2.1.	na zadania bieżące, w tym:				
1.3.2.1.1.					
1.3.2.1.2.					
1.3.2.2.	na zadania majątkowe, w tym:				
1.3.2.2.1.					
1.3.2.2.2.					
1.4.	Inne dotacje, w tym:				
1.4.1.					
1.4.2.					
1.5.	Przychody finansowe				
1.6.	Pozostałe przychody operacyjne				
1.7.	Darowizny				
2.	Koszty ogółem, w tym:				
2.1.	Amortyzacja				
2.2.	Inwestycje, w tym:				
2.2.1.					
2.2.2.					
2.3.	Pozostałe koszty, w tym:				
2.3.1.	Wynagrodzenia				
2.3.2.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
2.3.3.	Energia				
2.3.4.	Zakup materiałów				
2.3.5.	Zakup usług				

2.3.6.	Podatki i opłaty				
2.3.7.	Koszty finansowe				
2.3.8.	Pozostałe koszty operacyjne				
2.3.9.	Koszty sfinansowane z dotacji celowych bieżących				
2.3.9.1.					
2.3.9.2.					
3.	Wynik finansowy				
4.	Zobowiązania				
4.1.	Stan zobowiązań na początek roku				
	w tym zobowiązania wymagalne				
4.2.	Stan zobowiązań na koniec roku				
	w tym zobowiązania wymagalne				
5.	Należności				
5.1.	Stan należności na początek roku, w tym:				
5.1.1.	gotówka i depozyty				
5.1.2.	należności wymagalne				
5.1.3.	pozostałe należności				
5.2.	Stan należności na koniec roku, w tym:				
5.2.1.	gotówka i depozyty				
5.2.2.	należności wymagalne				
5.2.3.	pozostałe należności				
5.3.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
5.4.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
Liczba etatów					

