

ZARZĄDZENIE NR BBM.0050.175.2020
BURMISTRZA MIASTA SULEJÓWEK
z dnia 1 września 2020 r.

w sprawie: szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 rok i lata następne.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713) zarządza się, co następuje:

§ 1. Dyrektorzy jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, dyrektorzy instytucji kultury, naczelnik wydziału, kierownicy referatów oraz pełnomocnicy i koordynatorzy, a także pracownicy samodzielnych stanowisk opracowują materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Sulejówek na 2021 rok i lata następne w szczególności i terminach oraz na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w pełnej klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. 2014 r., poz. 1053 z późn. zm.).

§ 3. Plany finansowe należy opracować w formie tabelaryczno – wartościowej w pełnej klasyfikacji budżetowej wraz z częścią opisową uzasadniającą wykazane i zaplanowane kwoty.

§ 4. Przy opracowywaniu planów i materiałów należy uwzględnić podstawowe wskaźniki, dane, prognozy, przepisy i postanowienia zawartych umów oraz założenia i kierunki polityki społeczno-gospodarczej państwa i miasta na 2021 rok, a szczególnie dotyczące:

- 1) zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zlecone i własne,

- 2) zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy zewnętrznych,
- 3) zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego,
- 4) naliczania i pobierania podatków i opłat lokalnych,
- 5) polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń dla pracowników.

§ 5. Ustala się następujące zasady i tryb opracowania materiałów do projektu budżetu miasta na 2021 rok przez **jednostki budżetowe**:

1. Dyrektorzy jednostek przygotowują projekt planu finansowego w zakresie dochodów i wydatków budżetowych w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej:
 - 1) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację - **załącznik nr 1**,
 - 2) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z umów. Zadania dodatkowe należy uszeregować według priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej, przy planowaniu wydatków w jednostkach oświatowych należy uwzględnić zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły oraz projekt arkusza na cztery miesiące roku szkolnego 2021/2022,
 - a) fundusz płac nauczycieli należy planować na 2021/2022 od 1.01.2021 r. z uwzględnieniem zmian przepisów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 31 stycznia 2005 r. – **załącznik nr 5**,
 - b) fundusz płac pozostałych pracowników jednostek budżetowych należy planować w oparciu o aktualne stawki zaszeregowania. Należy wyodrębnić nagrody jubileuszowe i inne obciążające fundusz płac – **załącznik nr 4**,
 - c) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy planować w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2020 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. 2018, poz. 1872 z późn.zm.),
 - d) składki na ubezpieczenie społeczne należy planować w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2020 r., poz. 266 z późn. zm.),

- e) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników nie będących nauczycielami planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2020 r., poz. 1070 z późn.zm.),

W odniesieniu do nauczycieli odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. 2019 r., poz. 2215 z późn. zm.).

- f) wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę należy planować w wysokości 1,5% wynagrodzeń zgodnie z ustawą o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. 2020 r., poz. 1342 z późn. zm.).
- 3) wydatki bieżące należy zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku z uwzględnieniem nowych wydatków, odejmując wydatki jednorazowe z 2020 roku – **załącznik nr 2**,
 - 4) przy planowaniu remontów bieżących, jednostki winny wykazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,
 - 5) do projektu planów finansowych należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków. W przypadku wystąpienia nowych wydatków, w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę ich umieszczenia w planie finansowym,
 - 6) dochody własne należy planować na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku z uwzględnieniem zmian w przepisach. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła dochodów,
 - 7) projekty planów finansowych należy sporządzić na w/w drukach stanowiących załączniki do zarządzenia,
 - 8) plan finansowy zadań zleconych należy sporządzić po uzyskaniu informacji o wysokościach planowanych dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
 - 9) projekt planu finansowego w zakresie zadań zleconych należy sporządzić na drukach stanowiących **załącznik nr 1 i 2.1** do zarządzenia,
 - 10) projekt planu wydatków inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych należy sporządzić na drukach stanowiących **załącznik nr 2.2** do zarządzenia,
 - 11) wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 rok i lata następne należy sporządzić na druku stanowiącym **załącznik nr 7** do zarządzenia.

§ 6. Ustala się następujące zasady i tryb opracowania przez dyrektorów instytucji kultury materiałów do projektu budżetu miasta na 2021 rok, zawierającego plan działalności uwzględniający:

- 1) plan przychodów, w tym niezbędną kwotę dotacji organizatora z podaniem jej szczegółowego, pisemnego uzasadnienia,
- 2) plan kosztów,
- 3) plan usług.

Projekt planu finansowego należy sporządzić na drukach stanowiących **załącznik nr 3 i 4** do zarządzenia. Plan usług należy sporządzić na własnym druku.

§ 7. Ustala się następujące zasady i tryb opracowania materiałów do projektu budżetu miasta na 2021 rok przez **zakład budżetowy**:

1. Dyrektor zakładu przygotowuje projekt planu finansowego w zakresie przychodów, w tym dotacji z budżetu, kosztów i innych obciążeń, stanu środków obrotowych, stanu należności i zobowiązań na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej:
 - 1) szacowanie przychodów, w tym dotacji z budżetu, opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. W części opisowej należy omówić poszczególne źródła przychodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację,
 - 2) koszty należy planować na podstawie założeń:
 - a) fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o istniejące zatrudnienie i aktualne stawki zaszeregowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac, przy uwzględnieniu zmian organizacyjnych,
 - b) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy planować w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2020 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. 2018, poz. 1872 z późn. zm.),
 - c) składki na ubezpieczenie społeczne należy planować w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. 2020 poz. 266 z późn. zm.),

- d) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2020 r., poz. 1070 z późn. zm.),
 - e) wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę należy planować w wysokości 1,5% wynagrodzeń zgodnie z ustawą o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. 2020 r., poz. 1342 z późn. zm.),
 - f) pozostałe koszty bieżące należy planować na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku z uwzględnieniem kosztów nowych, odejmując koszty jednorazowe z 2020 roku.
- 3) Projekt planu finansowego należy sporządzić na drukach stanowiących **załącznik nr 6.**
- 4) do projektu planu finansowego należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków. Koszty należy wykazać w rozbiciu na paragrafy klasyfikacji budżetowej wraz z uzasadnieniem. W uzasadnieniu należy ująć dla każdego paragrafu zadania finansowe planowane do realizacji wraz z kwotami. W przypadku wystąpienia nowych kosztów, które nie występowały wcześniej w części opisowej należy je wyszczególnić, podając kwotę i podstawę umieszczenia w planie finansowym.

§ 8. Ustala się następujące zasady i tryb opracowania przez pracowników **Urzędu Miasta** materiałów do projektu budżetu miasta na 2021 rok

1. Projekt planu dochodów budżetowych należy przygotować w następujący sposób:
- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych na podstawie przewidywanego wykonania w 2020 roku uwzględniając wzrost stawek podatku od nieruchomości o 3,9 % ,
 - 2) po ogłoszeniu ceny skupu 1 kwintala żyta, dokonać wyliczenia podatku rolnego z uwzględnieniem stosowanych ulg i zwolnień,
 - 3) planowaną kwotę podatku leśnego wyliczyć po ogłoszeniu średniej ceny sprzedaży drewna przez nadleśnictwa,
 - 4) opłatę skarbową na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach,
 - 5) dochody realizowane przez urzędy skarbowe, na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach,
 - 6) subwencje, dotacje, udziały w podatkach, zgodnie z informacją od dysponenta środków,

- 7) dochody z majątku miasta należy planować w oparciu o podjęte decyzje (akty notarialne) w sprawie sprzedaży na raty, a także ewidencję umów najmu i dzierżawy. Planując dochody ze sprzedaży mienia należy sporządzić dokładny wykaz mienia proponowanych do sprzedania i ich wstępną wycenę,
 - 8) pozostałe dochody należy planować na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 rok z uwzględnieniem zmian w przepisach,
 - 9) projekt planów dochodów należy sporządzić na druku stanowiącym **załącznik nr 1**.
2. Projekt planu wydatków należy przygotować stosując następujące założenia:
- 1) fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o istniejące zatrudnienie i aktualne stawki zaszeregowania z wyodrębnieniem nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac, przy uwzględnieniu zmian organizacyjnych,
 - 2) dodatkowe wynagrodzenie roczne należy planować w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2020 r., o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. 2018, poz. 1872 z późn. zm.),
 - 3) składki na ubezpieczenie społeczne należy planować w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. 2020, poz. 266 z późn. zm.),
 - 4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2020 r., poz. 1070 z późn. zm.),
 - 5) wpłaty na PPK finansowane przez pracodawcę należy planować w wysokości 1,5 % wynagrodzeń zgodnie z ustawą o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1342 z późn. zm.),
 - 6) pozostałe wydatki bieżące należy planować na poziomie przewidywanego wykonania w 2020 roku z uwzględnieniem wydatków nowych, pomijając wydatki jednorazowe z 2020 roku – **załącznik nr 2**,
 - 7) wydatki inwestycyjne w oparciu o wieloletnią prognozę finansową na lata 2021 i lata następne, uwzględniając nowe zadania – **załącznik nr 2.2**,
 - 8) wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2021 rok i lata następne należy sporządzić na druku stanowiącym **załącznik nr 7** do zarządzenia.
3. Do projektów należy dołączyć część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków oraz sposób wyliczenia.

§ 9. Należy dążyć do pozyskania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, funduszy celowych oraz innych źródeł budżetowych na zadania miasta.

§ 10. Podległe jednostki winny złożyć materiały planistyczne w terminie do **30 września 2020 roku**.

§ 11. Na wnioski złożone do projektu budżetu nie udziela się odpowiedzi.

Ostateczną wersję materiałów planistycznych obejmujących merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez wydział, referaty, pełnomocników, koordynatorów i pracowników samodzielnych stanowisk należy złożyć Burmistrzowi Miasta Sulejówek w nieprzekraczalnym terminie do **05 października 2020 roku**.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



BURMISTRZ
Arkadiusz Śliwa

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr BBM.0050.175.2020
Burmistrza Miasta Sulejówek
z dnia 1 września 2020 r.

.....
/referat, jednostka/

- Materiały planistyczne -
Zestawienie dochodów na 2021 rok

Dz.	Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 31.08.2020 r.	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	% wykonania 6:5	Plan na 2021 r.	% wykonania 8:6
	2	3						
1			4	5	6	7	8	9
			Ogółem					

Kalkulacja oraz uzasadnienie do poszczególnych paragrafów z rozdziałów:
- rozdział - paragraf
kalkulacja, uzasadnienie
- rozdział - paragraf
kalkulacja, uzasadnienie

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr BBM.0050.175.2020
Burmistrza Miasta Sulejówek
z dnia 1 września 2020 r.

.....
/referat, jednostka/

- Materiały planistyczne -
Zestawienie wydatków na 2021 rok
wydatki bieżące na zadania własne miasta

Dz.	Klasyfikacja		Wyszczególnienie 4	Plan po zmianach na 31.08.2020 r. 5	Przewidywane wykonanie za 2020 r. 6	% wykonania 6:5 7	Plan na 2021 r. 8	% wykonania 8:6 9
	Rozdz.	§						
1	2	3						
Ogółem								

Kalkulacja oraz uzasadnienie do poszczególnych paragrafów z rozdziałów:
- rozdział - paragraf
kalkulacja, uzasadnienie
- rozdział - paragraf
kalkulacja, uzasadnienie



.....

/referat, jednostka/

Załącznik Nr 2.1
do Zarządzenia Nr BBM.0050.175.2020
Burmistrza Miasta Sulejówek
z dnia 1 września 2020 r.

- Materiały planistyczne -
Zestawienie wydatków na 2021 rok
- wydatki bieżące na zadania zlecone -

Dz.	Klasyfikacja		Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 31.08.2020 r.	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	% wykonania 6:5	Plan na 2021 r.	% wykonania 8:6
	Rozdz.	§						
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			O g ó ł e m					

Kalkulacja oraz uzasadnienie do poszczególnych paragrafów z rozdziałów:
- rozdział - paragraf
kalkulacja, uzasadnienie
- rozdział - paragraf
kalkulacja, uzasadnienie

AS

.....
/referat, jednostka/

- Materiały planistyczne -
Projekt planu wydatków inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na 2021 rok

LP.	Klasyfikacja				Nazwa inwestycji	Wartość kosztorysowa	Poniesione wydatki na 31.08.2020 r.	Przewidywane wykonanie w 2020 r.	Plan na 2021 r.	Źródła finansowania		
	Dz.	Rozdz.	§							środki własne	kredyt / pożyczka	UE
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I Zadania kontynuowane												
1												
2												
3												
...												
II Zadania nowo rozpoczęte												
1												
2												
3												
...												
Razem zadania inwestycyjne												
III Zakupy inwestycyjne												
1												
2												
3												
...												
Razem zakupy inwestycyjne												
Ogółem wydatki i zakupy inwestycyjne												

Kalkulacja oraz uzasadnienie do poszczególnych paragrafów z rozdziałów:

- rozdział - paragraf
- kalkulacja, uzasadnienie
- rozdział - paragraf
- kalkulacja, uzasadnienie

.....
/referat, jednostka/

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr BBM.0050.175.2020
Burmistrza Miasta Sulejówek
z dnia 1 września 2020 r.

- Materiały planistyczne -
Zestawienie przychodów i kosztów planowanych na rok 2021

Poz.	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2020 r.	Plan na 2021 r.	%
					5:4
1	2	3	4	5	6
PRZYCHODY OGÓŁEM w tym:					
1		-dotacje z budżetu gminy			
2		-wpływy z usług			
3		-darowizny			
...		...			
KOSZTY OGÓŁEM w tym:					
1					
2					
3					
...					

Kalkulacja wraz ze szczegółowym uzasadnieniem poszczególnych pozycji przychodów i kosztów

L.p.	Pracownik	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za staż pracy	dane w wymiarze miesięcznym					Godziny doradźnich zastępstw (kol.12z.1%) zbiorczo	Nagroda DFN Nauczyciele (kol.12z.1%) zbiorczo	Nagroda jubileuszowa	Odprawa emerytalna	Zasilek na zagospodarow. (dwumiesięczne wynagrodzenie zasadnicze)	RAZEM wynagrodzenie roczne 2021 (kol.12z.13+14 +15+16+17)		
					Dodatek motywacyjny 4%	Dodatki funkcyjne	Dodatki za wychowawstwo, opiekun stażu, inne	Godziny ponad - wymiarowe	Nauczanie indywidualne							Razem (kol. 4 do 10)	I - VIII 2021 r. (kol. 11 do 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Razem nauczyciele I-XII																	
Nauczyciele I-VIII																	
Stażysta I-VIII																	
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
...																	
Kontraktowy I-VIII																	
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
...																	
Mianowany I-VIII																	
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
...																	
Dyplomowany I-VIII																	
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
...																	

L.p.	Pracownik	dane w wymiarze miesięcznym										RAZEM wynagrodzenie roczne 2021 (kol.12+13+14 +15+16+17)					
		Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za staż pracy	Dodatek motywacyjny 4%	Dodatki funkcyjne	Dodatki za wychowawstwo, opiekun stażu, inne	Godziny ponad - wymiarowe	Nauczanie indywidualne	Razem (kol. 4 do 10)	IX - XII 2021 r. (kol. 11+12 m-cy)		Godziny doraźnych zastępstw (kol.13+14) Zbiorczo	Nagroda DEN Nauczyciele (kol.12+14) Zbiorczo	Nagroda jubileuszowa	Odprawa emerytalna	Zasilek na zaspokojenie (dumiesieczne wynagrodzenie zasadnicze)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Nauczyciele IX-XII																
	Stażysta IX-XII																
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
...																	
	Kontraktowy IX-XII																
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
...																	
	Mianowany IX-XII																
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
...																	
	Dyplomowany IX-XII																
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
...																	

dane w wymiarze miesięcznym														
L.p.	Pracownik	Wymiar etatu	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatek za staż pracy	Premia %	Dodatki funkcyjne	Dodatki specjalne	Dodatek za pracę w godzinach nocnych	Razem (kw. 4 do 9)	Kol. 1x12 m-cy	Nagroda Dyrektora A+O (kwalifik. zbiorczo)	Nagroda jubileuszowa	Odprowa emerytalna	RAZEM wynagrodzenie roczne 2021 (kw.10+14+16+18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	14	15	16	18
	Razem administracja + obsługa													
	Razem administracja													
1														
2														
3														
4														
5														
	Razem obsługa													
1														
2														
3														
4														
5														
	OGÓLEM													

AC

L.P.	Pracownik	Wymiar etatu	Wygradzenie zasadnicze	Wygradzenie zasadnicze po zmianie	Stopień awansu zawodowego po zmianie
1	2	3	4	5	6
zmiana stopnia awansu zawodowego od 1 stycznia 2021 r.					
Razem					
1					
2					
3					
4					
5					
...					
zmiana stopnia awansu zawodowego od 1 września 2021 r.					
Razem					
1					
2					
3					
4					
5					
...					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej				PLAN FINANSOWY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK 2021			Adresat:		
Numer identyfikacyjny REGON									
Symbole							Klasyfikacja budżetowa		
woj.	powiat	gmina	typ gmin	związek jst	typ zw.	fundusz celowy	część	dział	rozdział
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

A.

kod pozycji	Paragraf	Treść	Przychody	
			przewidywane wykonanie za rok 2020	plan na rok 2021
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
G				
K	100 (Inne zwiększenia)			
H	RAZEM			
K	110 (Stan śr. obrot. netto na początku okresu sprawozdawczego)			
L	190 Ogółem (H+K110)			

B.

kod pozycji	Paragraf	Treść	Koszty i inne obciążenia	
			przewidywane wykonanie za rok 2020	plan na rok 2021
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
M				
P	100 (Inne zmniejszenia)			
N	RAZEM			
P	110 (Podatek dochodowy od osób prawnych)			
P	120 (Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych)			
P	130 (Stan śr. obrot. netto na koniec roku)			
L		190 Ogółem (N+P130)		

C.

Kod pozycji	Symbol	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Stan na koniec roku
W	010	Środki pieniężne (w tym środki własne)		
W	020	Należności		
W	030	Pozostałe środki obrotowe		
W	050	Zobowiązania i inne rozliczenia		
		w tym: wobec inwestycji finansowanych z:		
W	051	środków własnych		
W	052	dotacji		
W	053	środków z innych źródeł		
W	070	Stan środków obrotowych netto (W 010+W 020+W 030-W 050)		

AS 1

.....
/referat, jednostka/

WYKAZ WIELOLETNIICH PRZEDSIĘWZIĘĆ NA LATA 2021

Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Klasyfikacja budżetowa	Okres realizacji od	do	Łączne nakłady finansowe	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań																						
1	programy, projekty lub zadania bieżące	programy, projekty lub zadania związane z a) programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uoofp																																	
														b) programy, projekty lub zadania pozostałe																					
2	programy, projekty lub zadania majątkowe	programy, projekty lub zadania związane z a) programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uoofp																																	
														b) programy, projekty lub zadania pozostałe																					

AS