

ZARZĄDZENIE Nr 650/VIII/2022
WÓJTA GMINY ŚWIESZYNO

z dnia 12 sierpnia 2022 r.

w sprawie zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok oraz założeń do wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Świeszyno

Na podstawie art. 230 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm) oraz art. 31 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§1. Ustala się wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2023 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno:

- 1) założenia ogólne zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) podstawowe założenia i wytyczne w zakresie dochodów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) podstawowe założenia i wytyczne w zakresie wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz dyrektora instytucji kultury do opracowania w terminie do 04 października 2022 r. materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 r. i do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno.

§3. Zobowiązuje się kierowników referatów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 r. w terminie do 04 października 2022 roku.

§4. Wprowadzam wzory formularzy mających zastosowanie do opracowania materiałów planistycznych projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej stanowiące załączniki tabelaryczne nr 4-17 do niniejszego zarządzenia.

§5. 1. Dopuszcza się sporządzanie innych, dodatkowych dokumentów wynikających z konieczności prawidłowego opracowania propozycji budżetowych i wieloletniej prognozy finansowej.

2. Upoważniam Skarbnika Gminy do weryfikacji otrzymanych materiałów planistycznych pod kątem zgodności i ewentualnych odstępstw od założeń i wytycznych określonych w zarządzeniu.

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

WÓJT

EWA KORCZAK

**ZAŁOŻENIA OGÓLNE DO OPRACOWANIA PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2023 ROK ORAZ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŚWIESZYNO
ZASADY OGÓLNE**

1. Przy opracowaniu propozycji do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej należy uwzględnić:

a. zapisy uchwały Nr XXVIII/140/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,

b. obowiązujące uchwały Rady Gminy mające wpływ na planowane dochody i wydatki Gminy Świeszyno,

c. wytyczne dotyczące stosowania jednolitych założeń makroekonomicznych opracowane przez Ministra Finansów do projektu budżetu państwa na 2023 r.:

✓ Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 7,8 %,

✓ PKB w ujęciu realnym: wzrost o 3,2%,

d. minimalne wynagrodzenie za pracę w 2023r. – od 1 stycznia 3.384 zł i od 1 lipca 3.450 zł, średnio rocznie 3.416 zł (wzrost o 13,5%),

e. **od 2020 r. składnikiem minimalnego wynagrodzenia nie jest już dodatek stażowy. Bez związku z minimalną pensją obecnie pozostają: nagroda jubileuszowa, odprawa pieniężna przysługująca pracownikowi w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy oraz wynagrodzenie za pracę w godzinach nadliczbowych.**

f. złożone wnioski o dofinansowanie przedsięwzięć do Instytucji dofinansowujących (Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki, Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, inne),

g. przedsięwzięcia ujęte w aktualnym załączniku przedsięwzięć do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świeszyno na lata 2022 – 2030,

h. umowy, wnioski, programy i inne dokumenty wskazujące na możliwość uzyskania dofinansowania, rozliczenia wynikające z realizowanych przedsięwzięć ze środków pochodzących z Unii Europejskiej,

i. zaciągnięte zobowiązania których płatność przewidziana została w roku 2023 i w latach kolejnych, zobowiązania wynikające z uchwał Rady Gminy Świeszyno.

Uwaga ! Podane powyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Świeszyno i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2023.

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA I WYTYCZNE DOTYCZĄCE KALKULOWANIA I PREZENTACJI DOCHODÓW

A. Kalkulowanie dochodów na 2023 r.

1. Podatek od nieruchomości należy obliczyć na podstawie aktualnego wymiaru i ustalonych przez Ministra finansów górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania i prognozy zmian w bazie podatkowej. W analizach uwzględnić w szczególności potencjalne nadpłaty i możliwość windykacji należności podatkowych.
2. Podatek od środków transportowych należy oszacować w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Świeszyno w sprawie stawek podatku od środków transportowych.
3. Podatek rolny, podatek leśny należy oszacować stosując maksymalne stawki oparte na komunikatach GUS z uwzględnieniem prognozy zmian w bazie podatkowej.
4. Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, podatku dochodowego od osób prawnych należy oszacować w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2022.
5. Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, opłaty skarbowej, opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz wpływy z pozostałych dochodów /np. odsetki z od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, odsetki, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty produktowej czy eksploatacyjnej/ - przyjąć poszczególne wartości w wysokości średniej wpływów z ostatnich 3 lat oraz planowanych zmian.
6. Wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych należy oszacować na podstawie ilości wydanych i przewidywanych do wydania zezwoleń.
7. Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – przyjąć roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian.
8. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych należy oszacować na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zapisów umownych regulujących waloryzację stawek czynszu w przyszłych latach.
9. Wpływy z usług - przyjąć wartości średnie na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian.
10. Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi należy oszacować w oparciu o planowane na 2023 r. stawki opłaty oraz liczbę osób wynikających ze złożonych deklaracji.
11. Wpływy z opłat za dostarczaną wodę i odprowadzane ścieki – zaplanować zgodnie z planowaną taryfą dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków z uwzględnieniem realnego wpływu do budżetu.
12. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – zaplanować na podstawie informacji przedstawianej przez Ministra Finansów.

13. Dochody ze sprzedaży majątku należy ustalić na podstawie **możliwości zbycia**, przy czym plan sprzedaży należy uzgodnić osobiście z Wójtem Gminy Świeszyno. W kalkulacji należy ująć dochody z majątku, których sprzedaż nastąpiła przed i w roku 2022, a ewentualne płatności rat i innych należności nastąpią w latach kolejnych. Należy dokonać weryfikacji Wieloletniej Prognozy Finansowej dla lat 2023-2030 pod kątem możliwości uzyskania dochodów ze sprzedaży majątku.

14. Subwencję oświatową z budżetu państwa - zaplanować na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

15. Dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie, a dotacje z innych JST na podstawie zapisów zawartych porozumień.

16. Dotacje z funduszy celowych, /dotacje z innych źródeł / na 2023r. zaplanować na podstawie zawartych porozumień, nie prognozując ich wzrostu.

17. Wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych z budżetu środków Unii Europejskiej – planuje się na podstawie złożonych już wniosków o płatność, przewidywany termin ich realizacji, harmonogramów oraz zapisów zawartych umów i przewidywanych rzeczywistych wpływów.

B. Prezentacja dochodów

1. Dochody do projektu budżetu na 2023 r. przedstawić w układzie: dział, rozdział, paragraf oraz w podziale na dochody majątkowe i bieżące. Do dochodów majątkowych zalicza się dochody:

⇒ z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności klasyfikowane w § 076,

⇒ ze sprzedaży majątku klasyfikowane w § 077, 078, 087 i 080

⇒ dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje tj § 6xxx.

Do dochodów bieżących zalicza się dochody klasyfikowane w pozostałych paragrafach (patrz paragrafy zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, tj. Dz. U z 2022 poz. 513 ze zm.).

2. Dochody do projektu budżetu należy przedstawić także w podziale na źródła dochodów.

Uwaga!

Planowane dochody powinny charakteryzować się realnością wykonania. Przy planowaniu wpływów z podatków i opłat lokalnych uwzględnić wskaźnik ściągalności.

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA I WYTYCZNE DOTYCZĄCE KALKULOWANIA I PREZENTACJI WYDATKÓW

A. Wydatki w projekcie budżetu i wieloletniej prognozie finansowej planuje się jako:

1. Przedsięwzięcia wieloletnie, do których zalicza się w szczególności:
 - 1) programy, projekty lub zadania, w tym realizowane 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;
 - 2) umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym;
 - 3) inne projekty i programy, umowy, których finansowanie przekracza rok budżetowy.

2. Wydatki niebędące przedsięwzięciami, do których zalicza się wydatki wszystkich jednostek organizacyjnych i Urzędu Gminy, a w szczególności:

- 1) jednorazowe, roczne wydatki bieżące;
- 2) roczne wydatki majątkowe;
- 3) powtarzalne, stałe wydatki bieżące (np. wynagrodzenia i składki, ZFŚS, delegacje, zakup materiałów i wyposażenia, itp.);
- 4) wieloletnie umowy na czas nieokreślony dla których nie jest możliwe określenie łącznych nakładów finansowych (np. dostawy energii, wody itp.);
- 5) umowy niezbędne dla zapewnienia ciągłości działania jednostki np.: zimowe i letnie utrzymanie dróg, odbiór odpadów, konserwacja obiektów, prenumeraty, obsługa programów komputerowych, ubezpieczenia majątku, dowóz dzieci do szkół itp.;

B. Wydatki do projektu budżetu przedstawia się w podziale na bieżące i majątkowe w układzie: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej.

C. Dla przedsięwzięć, o których mowa w części A.1 uwzględnianych w wieloletniej prognozie finansowej określa się:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i ogółem nakłady finansowe na realizację (łącznie z poniesionymi do roku 2023 r. i prognozowanymi do poniesienia w kolejnych latach);
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach począwszy od 2023 r.;
- 5) limity zobowiązań do zaciągnięcia w 2023 r. i w latach kolejnych w celu zakończenia zadań kontynuowanych.

D. Jednostki organizacyjne, referaty i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy opracują w terminie do 04.10.2022 r. karty przedsięwzięć, o których mowa w pkt. A.1 i C. Kartę należy opracować dla każdego przedsięwzięcia z uwzględnieniem wszystkich umów zawartych w latach poprzednich obowiązujących również w roku 2023, przewidzianych do zawarcia w 2023 roku i obejmujących realizację w kolejnych latach budżetowych (na druku, którego wzór stanowi zał. nr 16 do niniejszego zarządzenia). Ustalony limit zobowiązań będzie podstawą do udzielenia kierownikom jednostek i innym osobom upoważnienia do zawierania umów i zaciągania zobowiązań wykraczających poza rok budżetowy. Planując zadania i programy inwestycyjne uwzględnić należy jako priorytet kontynuację zadań ujętych już w WPF i złożonych wniosków.

E. Wstępne założenia planów finansowych na rok 2023 jednostek organizacyjnych Gminy Świeszyno oraz referatów i samodzielnych stanowisk w Urzędzie Gminy Świeszyno:

1. Jednostki budżetowe, referaty i pracownicy Urzędu Gminy opracowując planowane wydatki na realizację zadań do budżetu zobowiązani są przedstawić je z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej.

Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki (klasyfikowane w § od 6010 do §6800) i są to wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 10.000 zł, które dodają nowe funkcje, powiększają obiekt. Zwrócić należy uwagę na różnicę pomiędzy nimi, a klasyfikowaniem remontów w §4270 do wydatków bieżących, wydatków które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń.

2. Wydatki na wynagrodzenia obliczać należy według stanu zatrudnienia i stawek wynagrodzeń, w tym:

1) wydatki na wynagrodzenia dla pracowników będących nauczycielami – zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy.

2) plan wynagrodzeń dla pracowników niebędących nauczycielami na 2023 r. należy skalkulować według kwot wynikających z umów o pracę na dzień 30.09.2022 r.

3) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować według zawartych i planowanych umów.

4) wszelkie odstępstwa wynikające z dokonanych zmian organizacyjnych i planowanych zmian należy odrębnie obliczyć i opisać.

3. **Plan finansowy pozostałych wydatków bieżących należy ustalić na poziomie możliwie najniższym. Na 2023 r. należy zaplanować wyłącznie konieczne do poniesienia wydatki bieżące. Zobowiązuje się kierowników jednostek, kierowników referatów, samodzielne stanowiska pracy, pracowników do szczegółowej analizy potrzeb w zakresie wydatków bieżących pod kątem ich maksymalnego zminimalizowania oraz do przedstawienia propozycji podjęcia działań zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących w przyszłości. Do planów należy dołączyć krótką część opisową oraz kalkulacyjną poszczególnych wydatków.**

4. **Planowane wydatki na remonty należy przedstawić wraz z opisem planowanych robót i kalkulacją wydatków.**

5. Dotacje podmiotowe dla Instytucji Kultury to dotacje uzupełniające przychody i gwarantujące wykonanie zaakceptowanego przez Wójta programu funkcjonowania instytucji kultury w 2023 roku. We wniosku do budżetu instytucja kultury przedstawia proponowany program funkcjonowania wraz z kalkulacją kosztów działalności, wg wzoru stanowiącego zał. nr 17 do niniejszego zarządzenia.

6. Wydatki realizowane w ramach Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii mogą być przeznaczone wyłącznie na cele wyznaczone ustawą. Wysokość wydatków ustalić jako sumę kwoty prognozowanych dochodów z wydawanych pozwoleń na sprzedaż alkoholu w 2023 r. oraz prognozowanych wydatków 2022 roku, które nie zostaną wykonane (faktycznie zapłacone).

7. Planowane kwoty dotacji celowych na zadania, realizowane na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – kwoty należy ustalić na podstawie analizy złożonych wniosków do budżetu i **możliwości finansowych gminy.**

8. Kwoty wydatków na realizację przedsięwzięć realizowanych na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. z 2014, poz. 301 z późn. zm.) wg wzoru stanowiącego nr 6 do niniejszego zarządzenia.

9. Wydatki na obsługę zadłużenia należy zaplanować w oparciu o oprocentowanie wynikające z zawartych umów i dane o wielkościach prognozowanych stawek WIBOR, redyskonta weksli.

10. Wszystkie materiały planistyczne winny być opracowane realistycznie, w oparciu o indywidualne kalkulacje uzupełnione o część opisową zawierającą szczegółowe uzasadnienie ich ustalenia. Wszystkie dodatkowe obliczenia i tabele należy sporządzić w formie odrębnych załączników w programie EXCEL. Wnioski w wersji papierowej należy składać do Skarbnika Gminy, wnioski w wersji elektronicznej należy przesłać na adres skarbnik@swieszyno.pl

11. W oparciu o wycinkowe projekty Skarbnik sporządzi zbiorczy materiał do wieloletniej prognozy finansowej i do projektu budżetu gminy na 2023 rok w terminie do 15 listopada 2022 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA 2023 ROK WG RODZAJÓW WYDATKÓW

realizowanych przez Jednostkę Referat / stanowisko /

Dział

Rozdział

wypełnić tabelę odrębnie dla każdego rozdziału

WYMENIĆ TYLKO POTRZEBNE PARAGRAFY - POZOSTAŁE USUNĄĆ

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2023r. (do zmianach)	Poprzednio wykonane w 2022r.	Projekt planu na 2023r.	Opis wydatków - uzasadnienie wzrostu lub spadku/kalkulacja
3000	Wydatki osobowe niezaliczane do wydatków, w tym:				
3110	Świadczenia społeczne				
4010	Wynagrodzenia bezosobowe				
4110	Składki na ubezpieczenie społeczne				
4120	Składki na FP				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
4190	Nagrody konkursowe, w tym:				
4210	Zakup materiałów, w tym:				
4220	Zakup środków żywności				
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
4260	Zakup energii, w tym:				
	energia				
	woda				
	gaz				
4270	Zakup usług remontowych, w tym:				
	konserwacja (jakie?)				
	progielny (jakie?)				
	naprawy (jakie?)				
	inne (jakie?)				
4280	Zakup usług szlustrycznych				
4300	Zakup usług pozostałych, w tym:				
	wymienić jakie				
4330	Zakup usług od innych JST				
4360	Opłaty i tytuły zapłaty usług telekomunikacyjnych				
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia				
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii				
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za lokale, lokale i pomieszczenia garażowe				
4410	Podróży służbowe krajowe				
4420	Podróży służbowe zagraniczne				
4430	Różne opłaty i składki, w tym:				
	wymienić jakie				
4440	Opłaty na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, w tym:				
	administracja i obsługa				
	administracja i obsługa - emeryci				
	nauczyciele				
	nauczyciele - emeryci				
4710	Pracownicze plany kapitałowe				
4790	Wynagrodzenia nauczycieli				
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
	RAZEM				

Plan wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego na 2023 r.

realizowanych przez Referat / stanowisko /.....

Dział	Rozdział	Paragraf	Jednostka pomocnicza/Nazwa przedsięwzięcia	Plan wydatków ogółem na 2023r.	z tego:	
					wydatki bieżące	wydatki majątkowe
SOLECTWO DUNOWO						
SOLECTWO GIEZKOWO						
SOLECTWO KONIKOWO						
SOLECTWO KUROWECZ						
SOLECTWO MIERZYN						
SOLECTWO NIEDALINO						
SOLECTWO NIEKLONICE						
SOLECTWO STRZEKĘCINO						
SOLECTWO ŚWIESZYNO						
SOLECTWO ZEGRZE POMORSKIE						
OGÓLEM						

Sporządzający:

Zatwierdzający:

Miejscowość, data

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE NA 2023 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko / _____

tabela 2 - WYDATKI BIEŻĄCE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rodzaj	Nazwa projektu/zadania	Podział środków	Prognoza na 2023 rok	Opis/Objaśnienia
1			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki /JST (z 4 cyfry "0")		
2			wydatki finansowane środkami z UE (z 4 cyfry "1")		
			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
3			wydatki /JST (z 4 cyfry "0")		
			wydatki finansowane środkami z UE (z 4 cyfry "1")		
			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki /JST (z 4 cyfry "0")		
			wydatki finansowane środkami z UE (z 4 cyfry "1")		
			wydatki UE ogółem, w tym:		

Sporządził: _____

data _____

PROJEKT PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE NA 2023 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /

tabela 2 - WYDATKI MAJĄTKOWE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rodzaj	Nazwa przedsięwzięcia	Podział środków	Prognoza na 2023 rok	Opis/Objaśnienie
1			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyt. 9)		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyt. 17, 18)		
2			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyt. 9)		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyt. 17, 18)		
3			wydatki UE ogółem, w tym:		
			wydatki niekwalifikowane		
			wydatki kwalifikowane, z tego:		
			wydatki JST (§ z 4 cyt. 9)		
			wydatki finansowane środkami z UE (§ z 4 cyt. 17, 18)		

Sporządził:

data:

**Plan wydatków realizowanych na podstawie Ustawy - Prawo Ochrony Środowiska w
Gminy Świeszyno na 2023 r.**

budżecie

realizowanych przez Referat / stanowisko / jednostkę.....

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan wydatków ogółem na 2023r	Paragraf	Kwota	Opis planowanych wydatków

Sporządzający:

.....
data

**ZESTAWIENIE PLANOWANYCH ZADAŃ, ZAKUPÓW I INNYCH WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH
W 2023 ROKU**

realizowanych przez Referat / stanowisko /.....

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania/zakupu inwestycyjnego	Planowane wydatki na 2023r.	Opis realizacji/uzasadnienie zakupu
				Razem:	0,00	X

Sporządzający:

Data

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2023 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /.....

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie źródła dochodów	Plan na 01.09.2022r.	Przewidywane wykonanie w 2022r.	Plan na 2023r.	Objaśnienia/kalkulacje (dotyczy planu na 2023r.)
010	01010				0,00	0,00	
		6257			0,00	0,00	
400	01095	0750			0,00	0,00	
400	40002				0,00	0,00	
		0640			0,00	0,00	
		0830					
		0920					
600	60016				0,00	0,00	
		6257			0,00	0,00	
		6330					
700	70005				0,00	0,00	
		0470			0,00	0,00	
		0550					
		0640					
		0750					
		0770					
		0830					
.....	0920			0,00	0,00	
					0,00	0,00	
			Razem:				

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE NA 2023 ROK

realizowanych przez Jednostkę/Referat / stanowisko /.....

tabela 1 - DOCHODY BIEŻĄCE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Prognoza na 2023 rok	Opis/Objaśnienia/
		dochody bieżące na projekty z udziałem UE ogółem		
		w tym kwota dofinansowania z UE		

tabela 2 - DOCHODY MAJĄTKOWE NA PROJEKTY Z UDZIAŁEM UE

Dział	Rozdział	Nazwa projektu/zadania	Prognoza na 2023 rok	Opis/Objaśnienia/
		dochody majątkowe na projekty z udziałem UE ogółem		
		w tym kwota dofinansowania z UE		

Sporządzający:

.....
data

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW ADMINISTRACJI I
OBSŁUGI NA 2023 ROK**

Jednostka

Dział

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	Dodatkowe objaśnienia
1	Zatrudnienie (stan 30.09.2021), w tym:			
	- pracownicy administracji			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- pracownicy obsługi			
		liczba osób		
		ilość etatów		
2	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy administracji (poz. 2.1 do 2.9) w tym:			
2.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
2.2	- dodatek za wysługę lat			
2.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków kwota		
2.4	- dodatek specjalny			
2.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
2.6	- nagrody jubileuszowe			
2.7	- nagrody specjalne			
2.8	- odprawy emerytalne			
2.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 2.1 do poz. 2.8 (jakie?)			
3	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
4	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy obsługi (poz. 4.1 do 4.9) w tym:			
4.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
4.2	- dodatek za wysługę lat			
4.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków kwota		
4.4	- dodatek specjalny			
4.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4.6	- nagrody jubileuszowe			
4.7	- nagrody specjalne			
4.8	- odprawy emerytalne			
4.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 4.1 do poz. 4.8 (jakie?)			
5	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
	RAZEM WYNAGRODZENIA OSOBOWE (2+4)			
6	Składki na ubezpieczenie społeczne			
7	Składki na Fundusz Pracy			
8	Wynagrodzenia bezosobowe			

Sporządzający:

Zatwierdził:

Data

Jednostka

Planowane zatrudnienie pracowników w ramach robót publicznych na 2023 r.:

dział.....

rozdział.....

m-c	I.zatrudnionych/śr. liczba zatrudnionych m-cznie	Wynagrodzenie zasadnicze brutto	Dodatek stażowy	Składki ZUS (§4110)	Składki FP (§4120)	Dodatkové wynagrodzenie roczne "13" za 2022r.
I						
II						
III						
...						
...						
...						
	RAZEM					

Sporządzający:

Data

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ W PLACÓWKACH OŚWIATOWYCH NA
2023 ROK - KADRA PEDAGOGICZNA**

Jednostka

Dział

Rozdział

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	Dodatkowe objaśnienia
1	Zatrudnienie (stan 01.09.2022), w tym:			
	- stażyści			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- kontraktowi			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- początkujący			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- mianowani			
		liczba osób		
		ilość etatów		
	- dyplomowani			
		liczba osób		
		ilość etatów		
2	Ogółem wydatki na wynagrodzenia (poz. 3 do 11) w tym:			
3	- wynagrodzenie zasadnicze			
4	- dodatek motywacyjny			
5	- dodatek za wysługę lat			
6	- dodatek funkcyjny (wychowawstwo)	liczba dodatków kwota		
7	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
8	- nagrody jubileuszowe			
9	- godziny ponadwymiarowe			
10	- nagrody specjalne			
11	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 3 do poz. 10 (jakie?)			
12	Srednie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			

Poz.	Wyszczególnienie	liczba
1.	liczba uczniów 2022/2023	
2.	liczba oddziałów 2022/2023	

Sporządzający

Zatwierdził

Data

KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIEGO

1. Nazwa przedsięwzięcia wieloletniego:

--

2. Cel przedsięwzięcia wieloletniego:

--

3. Rodzaj zadania (właściwe zaznaczyć):

	Bieżące
--	---------

	Majątkowe
--	-----------

4. Referat Urzędu Gminy/Jednostka organizacyjna Gminy odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia wieloletniego:

--

5. Okres realizacji przedsięwzięcia (lata):

Początek realizacji	Planowany termin zakończenia

6. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach (w zł):

LIMITY WYDATKÓW NA LATA 2022-2030												
L.p.	Wyszczególnienie*	Źródło Finansowania	Łączne nakłady finansowe	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
a)	programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o FP, (środki z UE)	OGÓLEM, z tego: środki własne kwalifikowane środki własne niekwalifikowane środki UE inne środki (np. Dotacja Budżetu Państwa)										
b)	programy, projekty lub zadania pozostałe	OGÓLEM, z tego: środki JST inne środki (np. Dotacja Budżetu Państwa)										

*wykazuje się wyłącznie te programy, projekty, zadania wieloletnie (CO NAJMNIJ 2 - LETNIE), które zaczynają się w roku 2022 lub które zaczęły się w poprzednich latach i kończą się co najmniej w roku 2022

.....
Sporządził:

.....
data

Nazwa Jednostki

PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY NA 2023 ROK

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2022	Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	Wskaźnik % (5:4)
1	2	3	4	5	6
1	PRZYCHODY	0,00	0,00	0,00	
	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą z budżetu Gminy				
	Przychody ze sprzedaży usług				
	Przychody z najmu i dzierżawy				
	Darowizny				
	inne (jakie?)				
	Pokrycie amortyzacji				
	Inne zwiększenia				
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	
	Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego				
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	
2	KOSZTY	0,00	0,00	0,00	
1.	Zużycie materiałów	0,00	0,00	0,00	
1.1.	Zakup środków czystości				
1.2.	Zakup materiałów biurowych				
1.3.	Zakup wyposażenia				
1.4.	Zakup akcesorii komputerowych				
1.5.	Zakup książek				
1.7.	Zakup i prenumerata prasy polskiej				
1.8.	inne (jakie?)				
1.9.				
2.	Zużycie energii	0,00	0,00	0,00	
2.1.	Energia elektryczna				
2.2.	Gaz				
2.3.	Woda				
3.	Usługi obce	0,00	0,00	0,00	
3.1.	Wywóz nieczystości, ścieki				
3.2.	Usługi pocztowe				
3.3.	Usługi telekomunikacyjne				
3.4.	Usługi drobnych napraw i remontów				
3.5.	Usługi serwisowe, przeglądy				
3.6.	inne (jakie?)				
3.7.				
3.8.				
4.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	
4.1.	Podatek od nieruchomości				
4.2.	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi				
4.3.	inne (jakie?)				
5.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	
5.1.	Wynagrodzenia osobowe				
5.2.	Nagrody jubileuszowe				
5.3.	Umowy zlecenia, dzieło				
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	0,00	
6.1.	Składki na ubezpieczenia społeczne				
6.2.	Składki na fundusz pracy				
6.3.	Odpis na ZFŚS				

6.4.	Szkolenie pracowników			
6.5.	Dofinansowanie pracownikom zakupu okularów			
6.6.	inne (jakie?).....			
		0,00	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty			
7.1.	Delegacje			
7.2.	Ubezpieczenie mienia			
7.3.	inne (jakie?).....			
	środki własne zarezerwowane na inwestycje			
	odpisy amortyzacji			
	inne zmniejszenia			
	RAZEM	0,00	0,00	0,00
	Podatek dochodowy od osób prawnych			
	Inne			
	Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego			
		0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM			

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW NA 2023 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	Dodatkowe objaśnienia
1	Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty (stan 30.09.2022), w tym:			
	- pracownicy administracji			
	- pracownicy obsługi			
2	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy administracji (poz. 2.1 do 2.9) w tym:			
2.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
2.2	- dodatek za wysługę lat			
2.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków kwota		
2.4	- dodatek specjalny			
2.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
2.6	- nagrody jubileuszowe			
2.7	- nagrody specjalne			
2.8	- odprawy emerytalne			
2.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 2.1 do poz. 2.8 (jakie?)			
3	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
4	Ogółem wydatki na wynagrodzenia - pracownicy obsługi (poz. 4.1 do 4.9) w tym:			
4.1	- wynagrodzenie zasadnicze			
4.2	- dodatek za wysługę lat			
4.3	- dodatek funkcyjny	liczba dodatków kwota		
4.4	- dodatek specjalny			
4.5	- dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4.6	- nagrody jubileuszowe			
4.7	- nagrody specjalne			
4.8	- odprawy emerytalne			
4.9	- inne składniki wynagrodzenia nie wymienione w poz. 4.1 do poz. 4.8 (jakie?)			
5	Średnie miesięczne wynagrodzenie na 1 etat przeliczeniowy (zaokrąglenie do pełnych zł)			
	RAZEM WYNAGRODZENIA OSOBOWE (2+4)			
6	Składki na ubezpieczenie społeczne			
7	Składki na Fundusz Pracy			
8	Wynagrodzenia bezosobowe			

Sporządził

Zatwierdził

Data