

ZARZĄDZENIE NR 123/2022
BURMISTRZA KOŁACZYC
z dnia 21 września 2022 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu Gminy Kołaczyce na 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 230 ust.1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr LIII/300/2010 Rady Miejskiej w Kołaczycach z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych Gminy, dyrektorów instytucji kultury oraz kierowników referatów i pracowników na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim w Kołaczycach do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołaczyce na 2023 rok na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. 1. Kierownicy/dyrektorzy jednostek organizacyjnych Gminy Kołaczyce, z zastrzeżeniem ust. 2 przedkładają projekty planów w terminie do dnia 12 października 2022 r.

2. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołaczycach przedkłada projekt planu w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania informacji o planowanych kwotach dotacji na realizację zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej wynikających z projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

3. Dyrektorzy instytucji kultury przedkładają projekty planów w terminie do dnia 5 października 2022 r.

4. Kierownicy referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim w Kołaczycach przedkładają materiały planistyczne w terminie do dnia 5 października 2022 r.

§ 3. 1. Materiały planistyczne i informacje do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i innymi aktami wewnętrznymi, w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.),
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.),

- 4) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LIII/300/2010 Rady Miejskiej w Kołaczycach z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 5) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Kołaczycach mających wpływ na budżet Gminy Kołaczyce,
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Kołaczyce z innymi podmiotami.

2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2023 rok:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 9,8%,
- 2) tempo wzrostu PKB na poziomie 1,7%.

3. Materiały planistyczne opracowane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. Należy zwrócić uwagę na zmiany klasyfikacji budżetowej wprowadzane rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1571).

§ 4. Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Kołaczyce na 2023 rok.

1. Podstawą planowania dochodów na 2023 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2022.

2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

3. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

4. Dochody należy prognozować w następujący sposób:

- 1) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Podkarpackiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego,
- 2) dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego planuje się jako iloczyn kwoty rocznej oraz liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze gminy, ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września 2022 r.
- 3) subwencje przyjmuje się w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 4) udziały we wpływach z podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 5) inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych,
- 6) dotacje (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,

- 7) dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2022 roku z uwzględnieniem w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych, uwzględniając wskaźnik ściągальności,
- 8) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek i złożone do dnia 31 sierpnia 2022 roku przez właścicieli nieruchomości deklaracje zawierające ilość osób zamieszkujących daną nieruchomość oraz sposób oddawania odpadów, uwzględniając wskaźnik ściągальności,
- 9) dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2023, zawartych umów najmu i dzierżawy,
- 10) opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych należy planować na podstawie zawartych umów i wydanych decyzji,
- 11) opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczanie urządzeń w pasie drogowym należy planować zgodnie z wydanymi decyzjami,
- 12) dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska szacuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2022 roku,
- 13) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować należy na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 14) stawki opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolu należy planować według obecnie obowiązujących,
- 15) środki bezzwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej należy ustalić z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą i przewidywanym terminem ich otrzymania,
- 16) pozostałe dochody należy zaplanować po szczegółowej analizie ich przewidywanego wykonania za rok 2022 na poziomie ich realnego wykonania.

§ 5. Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Kołaczyce na 2023 rok.

1. Podstawą planowania wydatków na 2023 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2022.
2. Wydatki należy planować racjonalnie i oszczędnie, tak aby wydatki dokonywane były:
 - 1) w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
 - 2) w sposób umożliwiający terminową realizację niezbędnych zadań,
 - 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2022, z wyłączeniem wydatków jednorazowych, występujących tylko w 2022 roku, z uwzględnieniem dodatkowych zdań roku przyszłego.

4. Propozycje w zakresie inwestycji, zakupów inwestycyjnych powinny uwzględniać:

- 1) zadania ujęte w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołaczyce,
- 2) zadania kontynuowane, w tym w szczególności przewidziane do zakończenia w roku 2023,
- 3) zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków budżetu państwa, bądź funduszy celowych i funduszy unijnych,
- 4) zadania, które posiadają kosztorysy, projekty techniczne, pozwolenia na budowę itp.,
- 5) zakup gruntów do zasobu gminnego.

Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

5. Propozycje zadań remontowych winny obejmować w pierwszej kolejności zadania, których realizacja jest konieczna z uwagi na zalecenia pokontrolne służb i inspekcji, z przedstawieniem jakich służb i inspekcji dotyczą.

6. Wydatki na obsługę długu należy oszacować w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek oraz planowanymi do zaciągnięcia zobowiązaniami długoterminowymi z tytułu kredytów i pożyczek.

7. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy pracowników administracji i obsługi ustalamy:

- 1) wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2022 roku, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2022 roku oraz w 2023 roku, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę, które będzie wyniosło: w okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. - 3 490,00 zł; w okresie od 01.07.2023 r. do 31.12.2023 r. - 3 600,00 zł),
- 2) ewentualny wzrost wynagrodzeń pracowników Urzędu Miejskiego oraz pracowników pozostałych jednostek budżetowych zostanie oszacowany na etapie tworzenia budżetu na rok 2023 jednocześnie uwzględniając możliwości finansowe Gminy Kołaczyce.

8. Wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić według stawek obowiązujących na 1 września 2022 roku, z uwzględnieniem awansów zawodowych, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych, dodatków za wychowawstwo i innych.

9. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12.12.1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.

10. Fundusz nagród dla nauczycieli należy planować w wysokości 1% planowanych wynagrodzeń; 0,7% wynagrodzeń osobowych do dyspozycji dyrektora jednostki oraz 0,3% wynagrodzeń osobowych do dyspozycji Burmistrza Kołaczyc.
11. Wysokość środków na dodatki motywacyjne nauczycieli planuje się w wysokości 5% odpisu od średniego wynagrodzenia nauczyciela stażysty, określonego w art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 Karty Nauczyciela na każdy etat przeliczeniowy.
12. Wysokość odpisu na Fundusz Zdrowotny Nauczycieli należy planować w wysokości 0,3% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.
13. Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami. Pamiętać należy o czynnikach wpływających na zwolnienie z obowiązku opłacania składek na Fundusz Pracy.
14. Wydatki z tytułu wpłat na PEFRON planuje się zgodnie z art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.
15. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2022. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela.
16. Wydatki na doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli należy planować w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.
17. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich, z zachowaniem minimalnej stawki godzinowej w 2023 roku, która będzie wynosiła: w okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. - 22,80 zł; w okresie od 01.07.2023 r. do 31.12.2023 r. – 23,50 zł.
18. Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (składka podstawowa w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto).
19. Propozycje w zakresie dotacji podmiotowych udzielanych z budżetu dla samorządowych instytucji kultury opracować należy w oparciu o plan na 2022 rok (wysokość dotacji otrzymanej) pomniejszoną o przewidywane wykonanie w 2022 r. wydatków jednorazowych, powiększoną o wydatki jednorazowe roku przyszłego, z uwzględnieniem zmian wydatków na wynagradzania.
20. Wydatki na dotacje dla organizacji pozarządowych ustala się na poziomie środków zaplanowanych na realizację tych zadań w 2022 roku.
21. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami zostaną ujęte w budżecie na poziomie przyznanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa.
22. Wydatki na zasiłki wypłacone przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołaczycach zostaną zaplanowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.

23. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii planuje się na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w 2023 roku. W materiałach planistycznych należy określić nazwę zadania i wysokość środków planowanych na realizację tych zadań.

24. Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska planuje się w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

25. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego planuje się do wysokości funduszu naliczonego zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim - na realizację przedsięwzięć mających na celu poprawę warunków życia mieszkańców poszczególnych sołectw.

26. Dotacje dla niepublicznych szkół ustalić wg kalkulacyjnej liczby uczniów zawartej we wnioskach organów prowadzących o udzielenie dotacji na 2023 rok.

27. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości kwot wynikających z zawartych umów i porozumień.

28. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in. na zarządzanie kryzysowe w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

§ 6. 1. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić w szczególności wpływy pochodzące:

- 1) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
- 2) innych operacji finansowych.

2. Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić w szczególności:

- 1) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
- 2) innych operacji finansowych.

§ 7. 1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 3, § 4, § 5 i § 6.

2. Dane liczbowe zawarte w formularzach prezentowane są w zaokrągleniu do pełnych złotych, za wyjątkiem kwot dotacji celowych z budżetu państwa, środków Unii Europejskiej, itp.

3. Materiały planistyczne winny zawierać:

Dla jednostek budżetowych gminny:

- 1) planowane dochody bieżące i majątkowe wg klasyfikacji budżetowej, na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia,
- 2) planowane wydatki bieżące i majątkowe wg klasyfikacji budżetowej, na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia,

- 3) zestawienie etatów i wynagrodzeń, stanowiącym załącznik nr 2 do zarządzenia, dostosowanym do charakteru jednostki,
- 4) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania przewidziane do realizacji w roku 2023 i latach następnych, stanowiącym załącznik nr 3 do zarządzenia,
- 5) zestawienie zadań remontowych, stanowiącym załącznik nr 4 do zarządzenia,
- 6) zestawienie planowanych, niezbędnych zakupów materiałów i usług związanych z wykonywanym zakresem czynności służbowych na poszczególnych stanowiskach pracy na formularzu stanowiącym załącznik nr 5 do zarządzenia.
- 7) zestawienie wydatków na projekty realizowane z udziałem środków europejskich z podaniem nazwy projektu, źródła dofinansowania (fundusz, program, priorytet, działanie, poddziałanie) z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe oraz nakładów do poniesienia w poszczególnych latach realizacji na formularzu stanowiącym załącznik nr 6 do zarządzenia.

Dla instytucji kultury:

- 1) propozycje planu finansowego na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do zarządzenia,
 - 2) zestawienie etatów i wynagrodzeń z wykorzystaniem formularza nr 8 do zarządzenia.
4. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2023 rok, m.in.:
- 1) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 01.09.2022 r.,
 - 2) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane wg stanu na dzień 01.09.2022 r.,
 - 3) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów 2023 rok (wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania),
 - 4) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,
 - 5) zestawienie wydatków dotyczących realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
 - 6) zestawienie wydatków dotyczących realizacji wydatków w ramach Fundusz Sołeckiego,
 - 7) zestawienie środków dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje,
 - 8) inne.

5. Materiały planistyczne należy składać na wzorach obligatoryjnych, dostosowanym do charakteru jednostki w formie papierowej w Sekretariacie Urzędu Miejskiego w Kołaczycach oraz przesłać w formie elektronicznej na adres skarbnik@kolaczyce.itl.pl). Do materiałów możliwe jest dołączenie innych druków i dokumentów, które zdaniem dyrektorów i kierowników jednostek oraz pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

6. Całość materiałów planistycznych w przypadku:

- 1) jednostki organizacyjnej – podpisuje dyrektor /kierownik jednostki wraz z głównym księgowym,
- 2) komórki organizacyjnej Urzędu Miejskiego - podpisuje kierownik danej komórki organizacyjnej/pracownik samodzielnego stanowiska,
- 3) instytucji kultury – podpisuje dyrektorem instytucji wraz z głównym księgowym.

7. Projekty planów niekompletne, nieposiadające wymaganych informacji bądź złożone na nieodpowiednich drukach będą zwracane w celu uzupełnienia.

§ 8. 1. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały i wnioski, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań z zakresu administracji rządowej oraz subwencji z budżetu państwa opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów i przekazuje Burmistrzowi w celu weryfikacji.

2. Burmistrz Kołaczyc, na podstawie materiałów opracowanych przez Skarbnika Gminy ustala projekt uchwały budżetowej, spełniający wymogi określone w ustawie o finansach publicznych.

3. Burmistrz Kołaczyc przekłada w terminie do dnia 15 listopada 2022 r. Radzie Miejskiej w Kołaczycach i Regionalne Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2023 r. wraz z objaśnieniami,
- 2) projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom/dyrektorom jednostek organizacyjnych, dyrektorom instytucji kultury oraz kierownikom referatów i pracownikom na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miejskim w Kołaczycach.

§ 10. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierz się Skarbnikowi Gminy.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Stanisław Żygłowicz

(Nawa i adres jednostki budżetowej)

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW NA ROK 2023

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie (nazwa dochodów/wydatków)	Przewidywane wykonanie za 2022 rok /w zł/	Projekt planu na 2023 rok /w zł/	Wskaźnik % (7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I				Dochody ogółem, w tym:			
1.				Dochody bieżące, w tym:			
2.				Dochody majątkowe, w tym:			
II				Wydatki ogółem, w tym:			
1.				Wydatki bieżące, w tym:			
1.1				Wydatki jednostek budżetowych			
1.1.1				Wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
1.1.2				Wydatki związane z realizacją zadań statutowych			
1.2				Dotacje na zadania bieżące			
1.3				Świadczenia na rzecz osób fizycznych			
1.4				Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
1.5				Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji			
1.6				Obsługa długu			
2.				Wydatki majątkowe, w tym:			
2.1				Inwestycyjne i zakupy inwestycyjne			

2.1.1				Na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3			
2.2				Zakup i objęcie akcji i udziałów			
2.3				Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego			

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor/Kierownik jednostki

.....
(miejscowość i data)

(Nawa i adres jednostki budżetowej)

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Dział Rozdział

Lp.	Wyszczególnianie	Liczba etatów		Wynagrodzenia osobowe /w zł/ w tym:						Średnia płaca (w przeliczeniu na pełne etaty /w zł/)	
		2022 rok	2023 rok	ogółem		dodatkowe wynagrodzenie roczne		a. nagrody jubileuszowe b. odprawy		2022 rok	2023 rok
				Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	Wyplacone w 2022 roku	Plan na 2023 rok	2022 rok	2023 rok		
								a. b. c.	a. b. c.		
								a. b. c.	a. b. c.		
								a. b. c.	a. b. c.		

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

(Nawa i adres jednostki budżetowej)

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA 2023 ROK I LATA KOLEJNE

Dział Rozdział

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Termin realizacji	Koszty inwestycji/Źródła finansowania							
				ogółem		2023 rok		2024 rok		2025 rok	
				Budżet gminy	Inne *	Budżet gminy	Inne *	Budżet gminy	Inne *	Budżet gminy	Inne *

*wymienić jakie

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

(Nawa i adres jednostki budżetowej)

WYKAZ ZADAŃ REMONTOWYCH NA 2023 ROK

Dział Rozdział

Lp.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Uzasadnienie konieczności wykonania remontu	Termin wykonania od do (podać miesiące)	Koszty remontu wg kosztorysu	Źródła finansowania		
						Budżet gminy	Fundusze unijne	Inne*

*wymienić jakie

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

(Nawa i adres jednostki budżetowej)

**WYKAZ ZADAŃ BIEŻĄCYCH DLA REALIZACJI KTÓRYCH KONIECZNE JEST ZABEZPIECZENIE ŚRODKÓW
W PROJEKCIE BUDŻETU NA 2023 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Uzasadnienie konieczności zakupu	Klasyfikacja budżetowa	Kwota na 2023 rok /w zł/

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

ZESTAWIENIE WYDATKÓW NA PROJEKTY REAZLZOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

Lp.	Projekt		Klasyfikacja (dział, rozdział)	Planowane wydatki w 2023 roku /w zł/			Planowane wydatki w 2024 roku /w zł/		
				Wydatki razem	z tego:		Wydatki razem	z tego:	
					Środki z budżetu krajowego *	Środki z UE		Środki z budżetu krajowego *	Środki z UE
1.	Program:								
	Priorytet:								
	Działanie								
	Nazwa Projektu								
	Razem wydatki								
2.	Program:								
	Priorytet:								
	Działanie								
	Nazwa Projektu								
	Razem wydatki								
Razem									

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)

(Nawa i adres instytucji kultury)

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2023 ROK

Dział Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022 rok /w zł/	Projekt planu na 2023 rok /w zł/	Wskaźniki (4:3) %
1	2	3	4	5
A	PRZYCHODY OGÓŁEM (I+II+III)			
I	Przychody własne, z tego:			
1.				
2.				
II	Dotacja z budżetu gminy, z tego:			
1.	Podmiotowa z budżetu gminy na działalność bieżącą			
2.				
III	Pozostałe przychody, z tego:			
1.				
2.				
B	KOSZTY OGÓŁEM (I+II)			
I	Koszty działalności, z tego:			
1.	Wynagrodzenia, w tym:			
1.1	Wynagrodzenia osobowe			
1.2	Wynagrodzenia bezosobowe			
1.3	Honoraria			
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne			
3.	Składki na Fundusz Pracy			
4.	Zużycie materiałów i energii, w tym:			
4.1				
4.2				
4.3				
4.4				
4.5				
4.6				
5.	Zakup usług, w tym:			
5.1				
5.2				
5.3				
5.4				
5.5				
5.6				

6.	Pozostałe koszty, w tym:			
6.1				
6.2				
6.3				
6.4				
6.5				
6.6				
II	Koszty (amortyzacja oraz inne koszty nie będące wydatkami), z tego:			
1.	Amortyzacja			
	Wynik finansowy (A-B)			
C	Średnioroczna liczba etatów			
D	Umowy zlecenia			

Stan środków na początek roku

Stan środków na koniec roku

Stan zobowiązań na początek roku

Stan zobowiązań na koniec roku

Stan należności na początek roku

Stan należności na koniec roku

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor instytucji kultury

.....
(miejsowość i data)

(Nawa i adres instytucji kultury)

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Dział Rozdział

Lp.	Wyszczególnianie	Liczba etatów		Wynagrodzenia				Średnia płaca (w przeliczeniu na pełne etaty)	
		2022 rok	2023 rok	Ogółem		a. Nagrody jubileuszowe b. Odprawy		2022 rok	2023 rok
				Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	2022 rok	2023 rok		
1.	Wynagrodzenia w tym:	x	x			a. b.	a. b.	x	x
a	wynagrodzenia osobowe					a. b.	a. b.		
b	wynagrodzenia bezosobowe	x	x			x	x	x	x
c	honoraria	x	x			x	x	x	x

.....
(miejsowość i data)

.....
(podpis sporządzającego)