

Zarządzenie Nr .....<sup>71/2022</sup>  
Burmistrza Bornego Sulinowa  
z dnia ..<sup>30 września 2022 r.</sup>.....

w sprawie ustalenia wytycznych do projektu budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz § 1 uchwały Nr XLVII/537/10 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 29 września 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczególności materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Borne Sulinowo **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2023 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale Nr XLVII/537/10 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 29 września 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczególności materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Borne Sulinowo,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.) z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 01.01.2023r.,
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie mającymi wpływ na budżet Gminy Borne Sulinowo,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Borne Sulinowo z innymi podmiotami,
- 6) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Borne Sulinowo na lata 2022-2034.

**§ 2. 1.** Projekty planów finansowych powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:

**a) minimalne wynagrodzenie za pracę:**

- **3 490,00 zł brutto** powiększone o staż pracy (w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.),
- **3 600,00 zł brutto** powiększone o staż pracy (w okresie od 1 lipca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.),

**b) minimalna stawka godzinowa w 2023 roku będzie wynosiła:**

- **22,80 zł brutto** od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.,
- **23,50 zł brutto** od 1 lipca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

**c) wzrost wynagrodzeń nauczycieli – 0 %,**

- d) podwyżka** wynagrodzeń dla pracowników obsługi i administracji w wysokości **9,8% wynagrodzenia zasadniczego brutto** w poszczególnych jednostkach: UM, MGOPS, ŚDS, szkołach i instytucjach kultury, liczona od m-ca 1 stycznia 2023 r.,

- e) kwoty bazowej stanowiącej podstawę naliczenia funduszu świadczeń socjalnych pracowników i emerytów z wyłączeniem nauczycieli – **4 434,58 zł** (kwoty odpisu po przeliczeniu podać w zaokrągleniu do pełnych złotych),
- f) kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli w wysokości **3 693,46 zł** (podstawa do ustalania średnich wynagrodzeń nauczycieli) od 01.01.2023r.,
- g) wzrost cen i usług konsumpcyjnych - wskaźnik inflacji – **9,8 %**,
- h) wzrost PKB o **4,4 %**.

**2. Podane wyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Borne Sulinowo i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2023.**

**3. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, kontynuowane oraz wynikające z zawartych umów.**

### **§ 3. Kalkulowanie dochodów:**

- a. podatek od nieruchomości na 2023r. obliczyć na podstawie aktualnego wymiaru i wg proponowanych stawek ujętych w poniższej tabeli:

Lp.	Rodzaje stawek podatkowych	Stawka obowiązująca w 2022	Wzrost stawek na 2023	Stawka na 2023 rok	Stawka na 2023 rok - dopuszczalna górna ogłoszona przez MF
1.	Od budynków mieszkalnych	0,88 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,10 zł/m <sup>2</sup>	<b>0,98 zł/m<sup>2</sup></b>	<b>1,00 zł/m<sup>2</sup></b>
2.	Od budynków lub ich części związanych z działalnością gospodarczą	21,76 zł/m <sup>2</sup>	+ 2,58 zł/m <sup>2</sup>	<b>24,34 zł/m<sup>2</sup></b>	<b>28,78 zł/m<sup>2</sup></b>
3.	Od powierzchni użytkowej budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym	12,04 zł/m <sup>2</sup>	+1,43 zł/m <sup>2</sup>	<b>13,47 zł/m<sup>2</sup></b>	<b>13,47 zł/m<sup>2</sup></b>
4.	Od powierzchni użytkowej budynków lub ich części związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych	5,25 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,62 zł/m <sup>2</sup>	<b>5,87 zł/m<sup>2</sup></b>	<b>5,87 zł/m<sup>2</sup></b>
5.	Od budynków pozostałych	6,40 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,80 zł/m <sup>2</sup>	<b>7,20 zł/m<sup>2</sup></b>	<b>9,71 zł/m<sup>2</sup></b>
6.	Od gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych od 1 ha powierzchni	5,17 zł/h	+ 0,62 zł/h	<b>5,79 zł/h</b>	<b>5,79 zł/h</b>

7.	Od gruntów związanych z działalnością gospodarczą	0,98 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,12 zł/m <sup>2</sup>	<b>1,10 zł/m<sup>2</sup></b>	<b>1,16 zł/m<sup>2</sup></b>
8.	Od gruntów pozostałych	0,52 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,06 zł/m <sup>2</sup>	<b>0,58 zł/m<sup>2</sup></b>	<b>0,61 zł/m<sup>2</sup></b>
9.	Od budowli	2% <sup>2</sup>	2%	<b>2%</b>	<b>2%</b>
10.	Od gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji	3,40 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,41 zł/m <sup>2</sup>	<b>3,81 zł/m<sup>2</sup></b>	<b>3,81 zł/m<sup>2</sup></b>

- b. podatek od środków transportowych na 2023 r. obliczyć na podstawie aktualnego wymiaru i stosowanych w roku 2022 stawek uwzględniając ich wzrost o 11,8 proc., prognozę zmian w bazie podatkowej i stawek minimalnych ogłoszonych przez Ministra Finansów.
- c. wpływy z podatku rolnego na poziomie przewidywanego wykonania roku 2022.
- d. z podatku leśnego na poziomie przewidywanego wykonania 2022 r., a po urzędowym ogłoszeniu ceny drewna uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu.
- e. **wpływy z opłaty prolongacyjnej** z tytułu rozłożenia na raty lub odroczenia terminu płatności podatków oraz zaległości podatkowych **należy odpowiednio wyodrębnić w § 0880 – Wpływy z opłaty prolongacyjnej, rozdział 75615 lub 75616** na poziomie przewidywanego wykonania roku 2022.
- f. wpływy z opłaty targowej na poziomie wykonania roku 2022 - § 0430 – Wpływy z opłaty targowej, rozdział 75616.

Dane (a.- f.) przygotowuje Kierownik Referatu Podatków i Opat.

W kalkulacji dochodów przewidzieć utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych.

- e. wpływy z innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową szacować na poziomie przewidywanego wykonania 2022r. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów, kwoty dotacji celowych na podstawie informacji Wojewody Zachodniopomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie. Kwota dotacji budżetowej do przedszkoli na poziomie 1 623,00 zł na jednego ucznia (Dział 801 Rozdział 80104 § 2030). Ilość uczniów do dotacji przedszkolnej przyjąć wg danych z SIO na dzień 30.09.2022r. Informacje przygotowuje Kierownik Referatu Finansów i Budżetu.
- f. dochody z majątku (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) obliczać na podstawie obowiązujących umów. Propozycja sprzedaży majątku, powinna zawierać wykaz nieruchomości z podziałem na nieruchomości rolne (grunty lub użytki rolne) i pozostałe (lokale, działki budowlane) oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania. Dane przygotowuje Kierownik Referatu Gospodarki Nieruchomościami.
- g. wpływy z czynszów za najem lokali komunalnych i socjalnych wchodzących w skład zasobów mieszkaniowych gminy obliczać na podstawie zawartych umów i stosowanych w 2022 roku stawek. Dane przygotowuje Kierownik Referatu Gospodarki Nieruchomościami.

- h. wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych planować na podstawie złożonych wniosków oraz zapisów zawartych umów. Dane przygotowują Kierownik Referatu Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych oraz Kierownik Referatu Inwestycyjnego. Kierownik Referatu Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych winien po stronie wydatków uwzględnić rezerwę na wkład własny gminy do projektów.
- i. dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholi należy skalkulować w oparciu o wydane w 2022 r. i przewidywane do wydania w 2023 r. zezwolenia, a wydatki zaplanować do kwoty **przewidywanych** dochodów łącznie z wpływami z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym na poziomie wykonania roku 2022, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego. Dane przygotowuje Referat Spraw Obywatelskich kierowany bezpośrednio przez Sekretarza Gminy.

#### **§ 4. W zakresie wydatków przyjmuje się:**

- 1) We wszystkich kalkulacjach wydatków należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących, a **potrzeby na niezbędne wydatki** zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku. **Wydatki na wynagrodzenia obliczać należy według stanu zatrudnienia i stawek wynagrodzeń na 30.09.2021r.** Podejmować działania powodujące racjonalizację zużycia materiałów, **energii elektrycznej, kosztów ogrzewania pomieszczeń,** wydatków telekomunikacyjnych, itp.

W przypadku nie osiągnięcia przez pracownika minimalnego wynagrodzenia, należy dokonać regulacji do kwoty od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. do kwoty 3 490,00 zł brutto powiększonego o staż pracy, natomiast od 1 lipca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. do kwoty 3 600,00 zł brutto powiększonego o staż pracy.

3 490,00 zł brutto w okresie 01.01.-30.06.2023r. obejmuje wynagrodzenie zasadnicze (**dotyczy szkół**).

3 600,00 zł brutto w okresie 01.07.-31.12.2023r. obejmuje wynagrodzenie zasadnicze (**dotyczy szkół**).

**Plany wynagrodzeń należy sporządzić zgodnie z Załącznikiem Nr 9 do zarządzenia.**

**Wydatki na PPK zaplanować na poziomie przewidywanego wykonania roku 2022. Obowiązkowa wpłata pracodawcy w wysokości 1,5 % wynagrodzenia brutto pracowników.**

Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zostaną zaplanowane w wysokości przyznanych środków poszczególnym sołectwom. Sołtysi sołectw przekazują do dnia 30 września 2022r. Burmistrzowi wniosek z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego, wraz z oszacowaniem kosztów i uzasadnieniem, uchwalony przez zebranie wiejskie.

2) **Szkoły** przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.) z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 01.01.2023r. **Plany finansowe należy sporządzić wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej wg Załącznika nr 3 do zarządzenia.**

Przy planowaniu wydatków szkoły na wynagrodzenia pracowników szkoły, jednostki uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły na rok 2022/2023 z projektem miesięcy jesiennych roku szkolnego 2023/2024, a wyliczenie wielkości wynagrodzeń dodatkowo zaprezentują w tabelach stanowiących Załączniki nr 1, 8 i 9 do zarządzenia.

Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi szkoły obliczą w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec września br.

W wyliczeniu funduszu płac uwzględnią odrębne kalkulacje potrzeb, w tym na:

- wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli – **uwzględniając podwyżkę 0 %**,
- odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe,
- nagrody dla nauczycieli,
- kwotę na kształcenie oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób kształcenia,
- potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych. Do obliczeń wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli obowiązującą w dniu 1 stycznia 2019 r. w wysokości **3 045,21 zł**, a dla pracowników obsługi kwotę bazową w wysokości **4 434,58 zł** (na poziomie roku 2022). W rozliczeniu planowanych wydatków na zakładowy fundusz socjalny przedstawią odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, na pracowników obsługi, na emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi. Kwoty po przeliczeniu podać w zaokrągleniu do pełnych złotych.

Do projektu planu finansowego szkoły dołączą kalkulację planowanych wydatków pozapłacowych z częścią opisową uzasadniającą konieczność ich uregulowania. Burmistrz Bornego Sulinowa zastrzega sobie prawo weryfikacji zarówno wysokości kwot jak i potrzeb ujętych w projekcie planu finansowego sporządzonego wg Załącznika nr 2 do zarządzenia.

Szkoły oprócz podstawowych planów jednostek, przygotowują projekty planów finansowych dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/429/2017 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 28 września 2017 roku wg Załączników nr 4 i nr 5 do zarządzenia.

### 3) Samorządowe instytucje kultury:

Miejska Biblioteka Publiczna w Bornem Sulinowie w projekcie planu finansowego po stronie przychodów zabezpieczy wkład własny na projekty związane z rozwijaniem bazy bibliotek i zmiany modernizacyjne w wysokości **30.000,00 zł**.

#### **UWAGA:**

Wszystkie pozycje przychodów i kosztów ujęte w materiałach powinny być poparte wyczerpującymi wyliczeniami. W planie należy przyjąć kwoty tylko rzeczywiście planowanych do poniesienia kosztów.

#### **Zaleca się racjonalizację kosztów na utrzymanie instytucji kultury.**

Instytucje kultury wraz z planem finansowym przedstawiają:

- informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości proponowanych zajęć dla dzieci i młodzieży, wykaz zespołów muzycznych, teatralnych itp.),

- plan kosztów utrzymania instytucji (w tym utrzymanie CKiR, świetlic, biblioteki i jej filii),
- plan kosztów bieżących remontów i napraw,
- koszty prowadzenia punktu informacji turystycznej (Miejska Biblioteka Publiczna),
- koszty imprez zaplanowanych w kalendarzu, przy czym kosztorysy dotyczące poszczególnych **imprez należy umotywić**. Burmistrz Bornego Sulinowa zastrzega sobie prawo do weryfikacji ilości imprez i przeznaczonych na ich organizację kwot,
- koszty obchodów XXX-lecia miasta Borne Sulinowo (MBP + CKiR).

Przy wyliczaniu wynagrodzeń należy uwzględnić zatrudnioną liczbę osób i stawki wynagrodzeń na dzień 30.09.2022r. Uwzględnić wzrost płacy minimalnej do kwoty 3 490,00 zł brutto powiększonego o staż pracy od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. i do kwoty 3 600,00 zł brutto powiększonego o staż pracy od 1 lipca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. z uwzględnieniem ewentualnych zmian organizacyjnych, koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami organizacyjnymi do końca 2022 roku.

4) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Środowiskowy Dom Samopomocy dokonają szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wytyczne z § 1 i § 2.

Przygotowując projekt planu finansowego na 2023 rok sporządzą go w formie opisowej i tabelarycznej (Kolumny: Dział, Rozdział, Paragraf, Nazwa, Plan finansowy ogółem, Plan finansowy – środki z budżetu państwa, Plan finansowy – środki z budżetu gminy).

Wynagrodzenia i pochodne wyliczą w oparciu o faktyczne zatrudnienie i stawki wynagrodzeń na dzień 30 września br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych zwiększeniem wykonywanego zakresu obowiązków, koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami organizacyjnymi do końca 2022 roku.

Przygotowując dane do projektu budżetu Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Środowiskowy Dom Samopomocy wyliczenie wielkości wynagrodzeń dodatkowo zaprezentują w tabeli stanowiącej Załącznik nr 9 do zarządzenia.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, uwzględniając wprowadzone zmiany w przepisach i przydzielonych kompetencjach, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obowiązkowych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, dodatków mieszkaniowych, przewidzi także środki własne na dożywianie, na poziomie nie niższym niż w roku 2022 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” oraz środki własne na stypendia socjalne na poziomie roku 2022.

**Zaleca się racjonalizację wydatków na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej i Środowiskowego Domu Samopomocy.**

5) Urząd Miejski dokona szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wytyczne z § 1 i § 2.

Wynagrodzenia i pochodne wyliczy w oparciu o regulaminowe zatrudnienie i stawki wynagrodzeń na dzień 30 września br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych zwiększeniem wykonywanego zakresu obowiązków, koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami organizacyjnymi do końca 2022 roku. Należy wyodrębnić, w ramach środków na wynagrodzenia, fundusz nagród zgodnie z Zarządzeniem Nr 86/2017 z dnia

5 grudnia 2017 roku. W/w dane przygotowuje Kierownik Referatu Finansów i Budżetu we współpracy z Kierownikiem Referatu Organizacyjnego.

**Kierownik Referatu Organizacyjnego** przy pomocy podległych mu pracowników opracowuje dane dotyczące wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego, takich jak:

- a) szkolenia pracowników;
- b) badania lekarskie, podróże służbowe krajowe, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;
- c) zaopatrzenie materiałowe Urzędu Miejskiego (zakup materiałów i wyposażenia),
- d) zarządzanie budynkiem Urzędu Miejskiego (bieżące utrzymanie, remonty);
- e) zakup usług pozostałych, z wyodrębnieniem m.in. zakupu usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, jeżeli są planowane;
- f) opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych dla telefonii stacjonarnej i odrębnie dla telefonii komórkowej;
- g) wydatki związane z prowadzeniem archiwum;
- h) odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe pracowników Urzędu;
- i) planową kwotę na zatrudnienie pracowników w ramach prac interwencyjnych oraz robót publicznych;
- j) w związku z obowiązującymi od roku 2005 zapisami ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w porozumieniu z Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie przedstawi propozycje i możliwości zatrudnienia w ramach prac społecznie użytecznych oraz wyliczy niezbędne środki na wypłatę świadczeń;
- k) kwotę zatrudnienia w ramach umów cywilnoprawnych (w porozumieniu ze Skarbnikiem Gminy i Sekretarzem Gminy);
- l) usługi pocztowe oraz prenumeratę czasopism;
- m) wydatki związane z funkcjonowaniem sieci komputerowej, sprzętu komputerowego i oprogramowania, w tym: zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, programów i licencji, usług dostępu do sieci internet, usług konserwacyjnych i remontowych sprzętu komputerowego;
- n) wszystkie wydatki Rady Miejskiej z uwzględnieniem kwot diet dla radnych;
- o) wszystkie wydatki jednostek pomocniczych z uwzględnieniem kwot diet dla sołtysów i przewodniczących Rad Osiedli;
- p) wydatki dotyczące BHP;
- q) inne wynikające z zakresu pracy Referatu.

**Kierownik Referatu Promocji, Turystyki i Komunikacji Społecznej** opracowuje wydatki związane z:

- a) stypendiami sportowymi;
- b) wydatkami na sport szkolny;
- c) promocją, marketingiem i współpracą zagraniczną Gminy oraz innych wynikających z zakresu działania Referatu;
- d) wykazem zadań, na które mogą być udzielane dotacje dla organizacji pozarządowych, z podaniem zakresu rzeczowego oraz kalkulacji kwot przewidywanych na poszczególne zadania w oparciu o uchwalony przez Radę Miejską program współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz z podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie;
- e) w planie wydatków na organizacje pozarządowe uwzględnić środki na małe granty;
- f) wydatki związane z obchodami XXX-lecia miasta (dział 750 rozdział 75075);
- g) inne wynikające z zakresu pracy Referatu.

**Kierownik Referatu Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych** opracowuje wydatki związane z:

- a) składkami członkowskimi z tytułu przynależności Gminy do organizacji;
- b) funduszem sołeckim;
- c) realizowanymi przez Referat dochodami, planowanymi do pozyskania ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i źródeł zagranicznych;

- d) wkładem Gminy do pozyskania środków do projektów;
- e) inne wynikające z zakresu pracy Referatu.

**Kierownik Referatu Spraw Obywatelskich** opracuje dane dotyczące wydatków:

- a) USC, w tym modernizacja wyposażenia;
- b) zakładając, iż Rady Osiedla otrzymają w 2023 r. na swoją działalność kwotę 6 zł na osobę zameldowaną na pobyt stały na terenie miasta Borne Sulinowo wg stanu na dzień 30.09.2022r. - poda dane o ilości osób;
- c) przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Borne Sulinowo na 2023 r. wraz z finansowymi **propozycjami** jego realizacji, a w szczególności: wielkości dotacji, kosztów płac, wydatków na organizację kolonii dla dzieci z rodzin zagrożonych patologią, dofinansowanie świetlic socjoterapeutycznych, realizację zadań sportu w zakresie ochrony zdrowia i profilaktyki, nagród rzeczowych w konkursach gminnych dla dzieci zagrożonych patologiami itp. Wydatki należy zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego.
- d) poda inne wydatki wynikające z działalności Referatu.

**Kierownik Referatu Podatków i Oplat** opracuje dane dotyczące wydatków:

- a) związanych z poborem podatków, oplat i należności niepodatkowych;
- b) na rzecz Izb Rolniczych – 2 % wpływów podatku rolnego;
- c) kosztami sądowymi i innymi wydatki wynikającymi z zakresu działania Referatu;
- d) pozostałe wydatki wynikające z realizacji zadań Referatu.

**Kierownik Referatu Gospodarki Nieruchomościami** wyliczy:

- a) udział Gminy w funduszu remontowym wspólnot mieszkaniowych na podstawie podjętych przez wspólnoty uchwał, wraz z rezerwą na ich ewentualne korekty w roku 2023;
- b) opracuje dane dotyczące dochodów ze sprzedaży gruntów, budynków i innych składników majątkowych, z dzierżawy i użytkowania wieczystego nieruchomości, opłaty adiacenckiej oraz innych dochodów planowanych do realizacji;
- c) wyliczy wydatki związane z wykupem i podziałem gruntów, regulacją stanów prawnych, nazewnictwem ulic, szacowaniem wartości nieruchomości i czynnościami notarialnymi;
- d) wpływy z czynszów za lokale komunalne i socjalne oraz wydatki na utrzymanie zasobów mieszkaniowych Gminy;
- e) wydatki bieżące związane z administrowaniem cmentarzami;
- f) wpływy i wydatki związane z opodatkowaniem gminnych zasobów nieruchomości oraz inne wydatki wynikające z zakresu działania Referatu;
- g) pozostałe wydatki wynikające z realizacji zadań Referatu.

**Kierownik Referatu Inwestycji** opracuje:

- a) wydatki bieżące - z wyszczególnieniem remontów - w zakresie: zarządu dróg gminnych, oświetlenia miejskiego, utrzymanie sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej, koszty paliwa i materiałów do utrzymania taboru samochodowego brygady remontowej, innych wydatków bieżących wynikających z zakresu działania Referatu;
- b) wydatki inwestycyjne Gminy z podziałem na inwestycje kontynuowane i jednoroczne,
- c) wydatki inwestycyjne realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej; Przy ustalaniu kwoty poszczególnych zadań inwestycyjnych na rok 2023 należy uwzględnić możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót oraz zaawansowania robót na koniec roku 2022;
- d) wpływy z tytułu renty planistycznej;
- e) opracuje plan niezbędnych remontów zasobów mieszkaniowych, wykraczających ponad bieżącą konserwację. Zadania te należy uszeregować w/g priorytetów, z krótkim opisem uzasadniającym potrzebę ich wykonania;
- f) pozostałe wydatki wynikające z realizacji zadań Referatu.



**Kierownik Referatu Ochrony Środowiska i Rolnictwa** wyliczy:

- a) wpływy i wydatki związane z gospodarką odpadami;
- b) wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska;
- c) wpływy z opłat za amatorski połów ryb na jeziorze Śmiadowo i wydatki związane z utrzymaniem jeziora Śmiadowo;
- d) wydatki bieżące w zakresie utrzymania zieleni w tym: pielęgnacja, nasadzenia na miejskich terenach zielonych i strefach rekreacyjnych na terenie gminy, zakup niezbędnego sprzętu, utrzymania plaż i terenów nad jeziorami należących do gminy, oczyszczania miasta, utrzymania placów miejskich;
- e) wydatki bieżące związane z dopłatami do ścieków i opróżnianiem zbiorników bezodpływowych;
- f) wydatki na usuwanie awarii melioracyjnych na terenie gminy;
- g) wysokość datków udziałowych za grunty należące do spółki wodnej na 2023 rok;
- h) wpływy ze sprzedaży drewna i wydatki związane z wycinką i pielęgnacją drzew;
- i) inne wydatki wynikające z zakresu działania Referatu.

**Kierownik Referatu Finansów i Budżetu** przygotowuje następujące dane:

- a) wydatki z tytułu prowizji bankowych;
- b) wydatki związane z obsługą długu publicznego, planowane raty spłat kredytu i pożyczek;
- c) wydatki związane z obsługą długu publicznego, potencjalne planowane spłaty z tytułu poręczeń;
- d) wydatki reprezentacyjne wg paragrafów klasyfikacji budżetowej na poziomie przewidywanego wykonania roku 2022;
- e) zestawienie płac wraz z pochodnymi;
- f) pozostałe dochody nieuwzględnione przez inne Referaty;
- g) pozostałe wydatki wynikające z realizacji zadań Referatu.

**Pracownik ds. oświaty** przygotowuje wydatki związane z:

- a) konkursami przedmiotowymi;
- b) dotacjami dla niepublicznych przedszkoli;
- c) nagrodami rzeczowymi dla uczniów;
- d) stypendiami motywacyjnymi;
- e) doskonaleniem zawodowym nauczycieli;
- f) dowożeniem uczniów do szkół przez przewoźnika;
- g) awansem zawodowym nauczycieli;
- h) nagrodami dla nauczycieli;
- i) funduszem zdrowotnym zgodnie z uchwałą Nr XXXI/341/2009 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 27 kwietnia 2009 roku.

**Pracownik d/s Zarządzania Kryzysowego** przygotowuje dane związane z:

- a) kosztami funkcjonowania OSP;
- b) wydatkami dotyczącymi obrony cywilnej i reagowania kryzysowego;
- c) założą kwotę rezerwy z tytułu reagowania kryzysowego.
- d) **UWAGA:** Przy planowaniu wydatków na funkcjonowanie OSP **nie należy** uwzględniać wydatków na zapłatę podatku od nieruchomości i opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

**Komendant Straży Miejskiej** przygotowuje dane dotyczące:

- a) wydatków Straży Miejskiej (oprócz wynagrodzeń);
- b) **realnych** wpływów dochodów z tytułu wystawionych mandatów karnych.

**Obligatoryjne wydatki nieuwzględnione w projektach planów finansowych przez Kierowników Referatów i Samodzielne stanowiska pracy nie będą realizowane w roku 2023.**

**§ 5.** Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

1. Wszyscy Kierownicy Referatów i wymienieni Pracownicy przygotowują własne propozycje do budżetu uwzględniając wytyczne zawarte w § 3 i 4 oraz zestawienia propozycji zadań do budżetu zgłoszonych przez komisje Rady, radnych, organizacje, instytucje, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.

**2. Termin składania wniosków do budżetu upływa 15.10.2022r.**

3. Wnioski złożone po 15 października oraz w trakcie roku budżetowego będą rozpatrywane przy projektowaniu budżetu na rok następny.

4. Wnioski należy składać w układzie tabelarycznym i opisowym wraz z objaśnieniami tak jak podano powyżej.

5. Kierownicy Referatów do wniosku dołączają zestawienie dochodów i wydatków stanowiące załącznik nr 7 do zarządzenia.

6. Niepubliczne przedszkola i inne formy wychowania przedszkolnego wnioski o dotacje złożą na druku stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały Nr XLVI/497/2018 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 kwietnia 2018 r.

7. Centrum Kultury i Rekreacji oraz Miejska Biblioteka Publiczna składają plany finansowe według wzoru stanowiącego Załącznik nr 6 do zarządzenia.

**8. Plany finansowe jednostek zweryfikowane po ocenie możliwości finansowych Gminy Borne Sulinowo będą podstawą dla Kierowników tych jednostek do dostosowania planów swojej działalności merytorycznej do zatwierdzonych projektów planów finansowych.**

**§ 6.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**BURMISTRZ**  
*mgr Dorota Czuchowska*

Tabele uzupełniające dla szkół

Szkoła: .....

**Podział wynagrodzeń i pochodnych**

Paragraf	Pracownicy obsługi	Nauczyciele	Administracja	Nagrody 1% Nauczyciele	Nagrody 1 % obsługa	Nagrody jubileuszowe nauczyciele	Nagrody jubileuszowe obsługa	Odprawy emerytalne/rentowe nauczyciele	Odprawy emerytalne/rentowe obsługa	Razem:
4010		-		-		-		-		
4040		-		-		-		-		
4110										
4120										
4170										
4710										
4790	-		-		-		-		-	
4800	-		-		-		-		-	
Razem:										

**Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych**

Paragraf	Pracownicy obsługi, administracja	Nauczyciele	Nauczyciele emeryci/renciści	Emerytowani pracownicy obsługi	Razem:
4440					

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis Dyrektora)



.....  
(miejsowość, dnia)

.....  
Numer pisma

**Burmistrz  
Bornego Sulinowa**

### Projekt planu finansowego wydatków

.....  
(nazwa jednostki budżetowej)

**na rok 2023**

<b>Plan ogółem na dzień 01.01.2023r.</b>	-	.....
w tym:		
Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe (str. 2-3)	-	.....
Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (str. 3)	-	.....
Rozdział 80107 - Świetlice szkolne (str. 4)	-	.....
Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące (str. 4-5)	-	.....
Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli (str. 5)	-	.....
Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne (str. 6)	-	.....
Rozdział 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego (str. 6)	-	.....
Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych (str. 7-8)	-	.....
Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych (str. 8-9)	-	.....
Rozdział 80195 - Pozostała działalność (str. 9-10)	-	.....

Projekt planu finansowego wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

<b>Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe</b>	-	.....
<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH:</b>		
§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	-	.....
w tym:		
- dodatek wiejski	-	.....
- ekwiwalent za pranie odzieży	-	.....
- woda dla pracowników	-	.....
<b>WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:</b>		
§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	-	.....
§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	.....
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	-	.....
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	-	.....
§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	-	.....
§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	-	.....
§ 4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	-	.....
§ 4800 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	-	.....
<b>POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:</b>		
§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	-	.....
w tym:		
- zakup artykułów biurowych	-	.....
- zakup środków czystości	-	.....
- zakup publikacji, prenumerata czasopism	-	.....
- zakup opału	-	.....
- zakup wyposażenia pomieszczeń	-	.....
- zakup tonerów i tuszy	-	.....
- zakup papieru	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakupy pozostałe	-	.....
§ 4240 – Zakup środków dydaktycznych i książek	-	.....
§ 4260 – Zakup energii	-	.....
w tym:		
- energia elektryczna	-	.....
- energia cieplna	-	.....
- dostawa wody	-	.....
§ 4270 – Zakup usług remontowych	-	.....
w tym:		
- konserwacja kserokopiarki	-	.....
- naprawa gaśnic	-	.....
- konserwacja systemu alarmowego	-	.....
- pozostałe usługi remontowe	-	.....
§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych	-	.....
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	-	.....

w tym:		
- koszty i prowizje bankowe	-	.....
- odprowadzanie ścieków	-	.....
- serwis oprogramowania	-	.....
- opłaty pocztowe	-	.....
- usługi transportowe	-	.....
- usługi .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- usługi pozostałe	-	.....
<b>§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>	-	.....
w tym:		
- telefony komórkowe	-	.....
- telefony stacjonarne	-	.....
- dostęp do Internetu	-	.....
<b>§ 4410 – Podróże służbowe krajowe</b>	-	.....
<b>§ 4430 – Różne opłaty i składki</b>	-	.....
w tym:		
- ubezpieczenie samochodu	-	.....
- ubezpieczenie szkoły i sprzętu	-	.....
- inne ubezpieczenia	-	.....
<b>§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>	-	.....
w tym:		
- odpis na pracowników obsługi i administracji	-	.....
- odpis na nauczycieli	-	.....
<b>§ 4520 – Opłaty na rzecz budżetów jst</b>	-	.....
<b>§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	-	.....
<b>Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	-	.....
<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH :</b>		
<b>§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</b>	-	.....
w tym:		
- dodatki wiejskie	-	.....
<b>WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:</b>		
<b>§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne</b>	-	.....
<b>§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy</b>	-	.....
<b>§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający</b>	-	.....
<b>§ 4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli</b>	-	.....
<b>§ 4800 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli</b>	-	.....
<b>POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:</b>		
<b>§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>	-	.....

<b>Rozdział 80107 – Świetlice szkolne</b>	-	.....
<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH :</b>		
§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	-	.....
w tym:		
- dodatki wiejskie	-	.....
<b>WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:</b>		
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	-	.....
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	-	.....
§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	-	.....
§ 4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	-	.....
§ 4800 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	-	.....
<b>POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:</b>		
§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	.....
<b>Rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące</b>	-	.....
<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH :</b>		
§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	-	.....
w tym:		
- dodatki wiejskie	-	.....
<b>WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:</b>		
§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	-	.....
§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	.....
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	-	.....
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	-	.....
§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	-	.....
§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	-	.....
§ 4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	-	.....
§ 4800 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	-	.....
<b>POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:</b>		
§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	-	.....
w tym:		
- zakup artykułów biurowych	-	.....
- zakup środków czystości	-	.....
- zakup publikacji, prenumerata czasopism	-	.....
- zakup opału	-	.....
- zakup wyposażenia pomieszczeń	-	.....
- zakup tonerów i tuszy	-	.....
- zakup papieru	-	.....
- zakup .....	-	.....



- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakupy pozostałe	-	.....
<b>§ 4240 – Zakup środków dydaktycznych i książek</b>	-	.....
<b>§ 4260 – Zakup energii</b>	-	.....
w tym:		
- energia elektryczna	-	.....
- energia ciepła	-	.....
- dostawa wody	-	.....
<b>§ 4270 – Zakup usług remontowych</b>	-	.....
w tym:		
- konserwacja kserokopiarki	-	.....
- naprawa gaśnic	-	.....
- konserwacja systemu alarmowego	-	.....
- pozostałe usługi remontowe	-	.....
<b>§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych</b>	-	.....
<b>§ 4300 – Zakup usług pozostałych</b>	-	.....
w tym:		
- koszty i prowizje bankowe	-	.....
- odprowadzanie ścieków	-	.....
- serwis oprogramowania	-	.....
- opłaty pocztowe	-	.....
- usługi transportowe	-	.....
- usługi .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- usługi pozostałe	-	.....
<b>§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>	-	.....
w tym:		
- telefony komórkowe	-	.....
- telefony stacjonarne	-	.....
- dostęp do Internetu	-	.....
<b>§ 4410 – Podróże służbowe krajowe</b>	-	.....
<b>§ 4430 – Różne opłaty i składki</b>	-	.....
w tym:		
- ubezpieczenie szkoły i sprzętu	-	.....
- inne ubezpieczenia	-	.....
<b>§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>	-	.....
w tym:		
- odpis na pracowników obsługi i administracji	-	.....
- odpis na nauczycieli	-	.....
<b>§ 4520 – Opłaty na rzecz budżetów jst</b>	-	.....
<b>§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	-	.....
<b>Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	-	.....
<b>POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:</b>		
<b>§ 4410 – Podróże służbowe krajowe</b>	-	.....
<b>§ 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	-	.....

**Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne** - .....

**ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH :**

**§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń** - .....

**WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:**

**§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników** - .....

**§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne** - .....

**§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne** - .....

**§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy** - .....

**§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego** - .....

**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:**

**§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych** - .....

**Rozdział 80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego** - .....

**WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:**

**§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników** - .....

**§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne** - .....

**§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne** - .....

**§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy** - .....

**§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego** - .....

**§ 4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli** - .....

**§ 4800 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli** - .....

**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:**

**§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych** - .....

w tym:

- odpis na pracowników obsługi i administracji - .....

- odpis na nauczycieli - .....

**Rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych- .....**

**ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH:**

<b>§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</b>	-	.....
w tym:		
- ekwiwalent za pranie odzieży	-	.....
- woda dla pracowników	-	.....
- dodatki wiejskie	-	.....

**WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:**

<b>§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników</b>	-	.....
<b>§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne</b>	-	.....
<b>§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne</b>	-	.....
<b>§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy</b>	-	.....
<b>§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe</b>	-	.....
<b>§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający</b>	-	.....
<b>§ 4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli</b>	-	.....
<b>§ 4800 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli</b>	-	.....

**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:**

<b>§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia</b>	-	.....
w tym:		
- zakup artykułów biurowych	-	.....
- zakup środków czystości	-	.....
- zakup publikacji, prenumerata czasopism	-	.....
- zakup opału	-	.....
- zakup wyposażenia pomieszczeń	-	.....
- zakup tonerów i tuszy	-	.....
- zakup papieru	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakupy pozostałe	-	.....
<b>§ 4240 - Zakup środków dydaktycznych i książek</b>	-	.....
<b>§ 4260 – Zakup energii</b>	-	.....
w tym:		
- energia elektryczna	-	.....
- energia cieplna	-	.....
- dostawa wody	-	.....
<b>§ 4270 – Zakup usług remontowych</b>	-	.....
w tym:		
- konserwacja kserokopiarki	-	.....
- naprawa gaśnic	-	.....
- konserwacja systemu alarmowego	-	.....
- pozostałe usługi remontowe	-	.....
<b>§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych</b>	-	.....

<b>§ 4300 – Zakup usług pozostałych</b>	-	.....
w tym:		
- koszty i prowizje bankowe	-	.....
- odprowadzanie ścieków	-	.....
- serwis oprogramowania	-	.....
- opłaty pocztowe	-	.....
- usługi transportowe	-	.....
- usługi .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- usługi pozostałe	-	.....
<b>§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>		
w tym:		
- telefony komórkowe	-	.....
- telefony stacjonarne	-	.....
- dostęp do Internetu	-	.....
<b>§ 4410 – Podróże służbowe krajowe</b>	-	.....
<b>§ 4430 – Różne opłaty i składki</b>	-	.....
<b>§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń</b>		
<b>socjalnych</b>	-	.....
w tym:		
- nauczyciele	-	.....
- nauczyciele emeryci	-	.....
- obsługa i administracja emeryci	-	.....
- obsługa	-	.....
<b>§ 4520 – Opłaty na rzecz budżetów jst</b>	-	.....
<b>§ 4700 - Szkolenia pracowników niebędących</b>		
<b>członkami korpusu służby cywilnej</b>	-	.....
<b>Rozdział 80152 – Realizacja zadań wymagających</b>		
<b>stosowania specjalnej organizacji</b>		
<b>nauki i metod pracy dla dzieci i</b>		
<b>młodzieży w gimnazjach, klasach</b>		
<b>dotychczasowego gimnazjum</b>		
<b>prowadzonych w szkołach innego</b>		
<b>typu, liceach ogólnokształcących,</b>		
<b>technikach, szkołach policealnych,</b>		
<b>branżowych szkołach I i II stopnia</b>		
<b>i klasach dotychczasowej zasadniczej</b>		
<b>szkoły zawodowej prowadzonych w</b>		
<b>branżowych szkołach I stopnia</b>		
<b>oraz szkołach artystycznych</b>	-	.....
<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH:</b>		
<b>§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</b>	-	.....
w tym:		
- ekwiwalent za pranie odzieży	-	.....
- woda dla pracowników	-	.....
- dodatki wiejskie	-	.....

**WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:**

§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	-	.....
§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	.....
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	-	.....
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	-	.....
§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	-	.....
§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	-	.....
§ 4790 – Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	-	.....
§ 4800 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	-	.....

**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:**

§ 4260 – Zakup energii	-	.....
w tym:		
- energia elektryczna	-	.....
- energia ciepła	-	.....
- dostawa wody	-	.....

**Rozdział 80195 - Pozostała działalność** - .....

**ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH:**

§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	-	.....
w tym:		
- ekwiwalent za pranie odzieży	-	.....
- woda dla pracowników	-	.....

**WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:**

§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników	-	.....
§ 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne	-	.....
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	-	.....
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	-	.....
§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	-	.....
§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	-	.....

**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:**

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	-	.....
w tym:		
- zakup artykułów biurowych	-	.....
- zakup środków czystości	-	.....
- zakup publikacji, prenumerata czasopism	-	.....
- zakup opału	-	.....
- zakup wyposażenia pomieszczeń	-	.....
- zakup tonerów i tuszy	-	.....
- zakup papieru	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakupy pozostałe	-	.....

<b>§ 4260 – Zakup energii</b>	-	.....
w tym:		
- energia elektryczna	-	.....
- energia cieplna	-	.....
- dostawa wody	-	.....
<b>§ 4270 – Zakup usług remontowych</b>	-	.....
w tym:		
- konserwacja kserokopiarki	-	.....
- naprawa gaśnic	-	.....
- konserwacja systemu alarmowego	-	.....
- pozostałe usługi remontowe	-	.....
<b>§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych</b>	-	.....
<b>§ 4300 – Zakup usług pozostałych</b>	-	.....
w tym:		
- koszty i prowizje bankowe	-	.....
- odprowadzanie ścieków	-	.....
- serwis oprogramowania	-	.....
- opłaty pocztowe	-	.....
- usługi transportowe	-	.....
- usługi .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- usługi pozostałe	-	.....
<b>§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych</b>	-	.....
w tym:		
- telefony komórkowe	-	.....
- telefony stacjonarne	-	.....
- dostęp do Internetu	-	.....
<b>§ 4410 – Podróże służbowe krajowe</b>	-	.....
<b>§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</b>	-	.....
w tym:		
- nauczyciele emeryci	-	.....
- obsługa i administracja emeryci	-	.....
- obsługa	-	.....
<b>§ 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</b>	-	.....

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis Dyrektora)

TABELARYCZNE ZESTAWIENIE PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW

(nazwa jednostki budżetowej)

NA 2023 ROK

w zł

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na dzień 30.09.2021r.	Przewidywane wykonanie w 2021	Plan na 2022 rok	% wzrostu/spadku (7 : 6)
1	2	3	4	5	6	7	8
801			Oświata i wychowanie	- zł	- zł	- zł	
	80101		Szkoły podstawowe	- zł	- zł	- zł	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
		4260	Zakup energii				
		4270	Zakup usług remontowych				
		4280	Zakup usług zdrowotnych				
		4300	Zakup usług pozostałych				
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
		4410	Podróże służbowe krajowe				
		4430	Różne opłaty i składki				
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	- zł	- zł		-
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	- zł	- zł		-
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	- zł	- zł	- zł	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			- zł	-
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			- zł	-
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	- zł	- zł		-
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	- zł	- zł		-
	80107		Świetlice szkolne	- zł	- zł	- zł	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	- zł	- zł		-
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	- zł	- zł		-
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	- zł	- zł		-
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	- zł	- zł		-
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	- zł	- zł		-
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	- zł	- zł		-
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	- zł	- zł		-
	80120		Licea ogólnokształcące	- zł	- zł	- zł	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
		4170	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
		4260	Zakup energii				
		4270	Zakup usług remontowych				
		4280	Zakup usług zdrowotnych				
		4300	Zakup usług pozostałych				
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
		4410	Podróże służbowe krajowe				
		4430	Różne opłaty i składki				
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	- zł	- zł		-
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	- zł	- zł		-
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	- zł	- zł	- zł	
		4410	Podróże służbowe krajowe				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	- zł	- zł	- zł	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
80149			Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	- zł	- zł	- zł	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	- zł	- zł	-	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	- zł	- zł	-	
80150			Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	- zł	- zł	- zł	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
		4260	Zakup energii				
		4270	Zakup usług remontowych				
		4280	Zakup usług zdrowotnych				
		4300	Zakup usług pozostałych				
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
		4410	Podróże służbowe krajowe				
		4430	Różne opłaty i składki				
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	- zł	- zł	-	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	- zł	- zł	-	
80152			Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	- zł	- zł	- zł	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
		4260	Zakup energii				
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	- zł	- zł	-	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	- zł	- zł	-	
80195			Pozostała działalność	- zł	- zł	- zł	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
		4260	Zakup energii				
		4270	Zakup usług remontowych				
		4280	Zakup usług zdrowotnych				
		4300	Zakup usług pozostałych				
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
		4410	Podróże służbowe krajowe				
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	- zł	- zł	- zł	-
	85401		Świetlice szkolne	- zł	- zł	- zł	-
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			- zł	-
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			- zł	-
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			- zł	-
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			- zł	-
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			- zł	-
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			- zł	-
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			- zł	-
			OGÓLEM	- zł	- zł	- zł	-

(podpis osoby sporządzającej)

(podpis Dyrektora)



Załącznik Nr 4  
do Zarządzenia Nr .....  
Burmistrza Bornego Sulinowa  
z dnia .....

.....  
(miejsowość, dnia)

.....  
Numer pisma

**Burmistrz  
Bornego Sulinowa**

**Projekt planu finansowego  
dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku  
i wydatków nimi finansowanych**

.....  
(nazwa jednostki budżetowej)

**na rok 2023**

**Projekt planu finansowego dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:**

**Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe**

**Stan środków obrotowych na początek roku** - .....

**DOCHODY** - .....

§ 0750 – Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze - .....

§ 0830 – Wpływy z usług - .....

§ 0950 – Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów - .....

§ 0960 – Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej - .....

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów - .....

**WYDATKI** - .....

**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:**

§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia - .....

w tym:

- zakup ..... - .....

- zakup ..... - .....

- zakup ..... - .....

- zakupy pozostałe	-	.....
<b>§ 4240 – Zakup środków dydaktycznych i książek</b>	-	.....
w tym:		
- zakup książek	-	.....
- zakup pomocy naukowych	-	.....
<b>§ 4260 – Zakup energii</b>	-	.....
w tym:		
- energia elektryczna	-	.....
- energia ciepła	-	.....
- dostawa wody	-	.....
<b>§ 4270 – Zakup usług remontowych</b>	-	.....
w tym:		
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- pozostałe usługi remontowe	-	.....
<b>§ 4300 – Zakup usług pozostałych</b>	-	.....
w tym:		
- koszty i prowizje bankowe	-	.....
- usługi .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- usługi pozostałe	-	.....
<b>Stan środków obrotowych na koniec roku</b>	-	.....
<b>Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2021 r.</b>	-	.....
<b>Rozdział 80195 – Pozostała działalność</b>		
<b>Stan środków obrotowych na początek roku</b>	-	.....
<b>DOCHODY</b>	-	.....
<b>§ 0750 – Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze</b>	-	.....
<b>§ 0830 – Wpływy z usług</b>	-	.....
<b>§ 0960 – Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej</b>	-	.....
<b>§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów</b>	-	.....

<b>WYDATKI</b>	-	.....
<b>WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:</b>		
§ 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne	-	.....
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	-	.....
§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	-	.....
<b>POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:</b>		
§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	-	.....
w tym:		
- zakup artykułów biurowych	-	.....
- zakup środków czystości	-	.....
- zakup opału	-	.....
- zakup wyposażenia pomieszczeń	-	.....
- zakup tonerów i tuszy	-	.....
- zakup papieru	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakup .....	-	.....
- zakupy pozostałe	-	.....
§ 4220 – Zakup środków żywności	-	.....
§ 4240 – Zakup środków dydaktycznych i książek	-	.....
w tym:		
- zakup książek	-	.....
- zakup pomocy naukowych	-	.....
§ 4260 – Zakup energii	-	.....
w tym:		
- energia elektryczna	-	.....
- energia cieplna	-	.....
- dostawa wody	-	.....
§ 4270 – Zakup usług remontowych	-	.....
w tym:		
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- pozostałe usługi remontowe	-	.....
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	-	.....
w tym:		
- koszty i prowizje bankowe	-	.....
- odprowadzanie ścieków	-	.....
- opłaty pocztowe	-	.....
- usługi transportowe	-	.....
- usługi .....	-	.....
- .....	-	.....
- usługi pozostałe	-	.....

§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - .....  
§ 4410 – Podróże służbowe krajowe - .....  
§ 4530 – Podatek od towarów i usług (VAT) - .....

**Stan środków obrotowych na koniec roku** - .....

**Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2022 r.** - .....

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis Dyrektora)

TABELARYCZNE ZESTAWIENIE PROJEKTU PLANU FINANSOWEGO DOCHODÓW GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM RACHUNKU I  
WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH

(nazwa jednostki budżetowej)

NA 2023 ROK

DOCHODY

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na dzień 30.09.2022	Przewidywane wykonanie w 2022	Plan na 2023	% wzrostu/ spadku (7 : 6)
1	2	3	4	5	6	7	8
801			Oświata i wychowanie	- zł	- zł	- zł	
	80101		Szkoły podstawowe	- zł	- zł	- zł	
		0750	Wpływy z z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze				
		0830	Wpływy z usług				
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów				
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej				
		0970	Wpływy z różnych dochodów				
	80195		Pozostała działalność	- zł	- zł	- zł	
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze				
		0830	Wpływy z usług				
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej				
		0970	Wpływy z różnych dochodów				
			<b>OGÓŁEM</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	

WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na dzień 30.09.2021r.	Przewidywane wykonanie w 2021	Plan na 2022	% wzrostu/ spadku (7 : 6)
1	2	3	4	5	6	7	8
801			Oświata i wychowanie	- zł	- zł	- zł	
	80101		Szkoły podstawowe	- zł	- zł	- zł	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
		4260	Zakup energii				
		4270	Zakup usług remontowych				
		4300	Zakup usług pozostałych				
	80195		Pozostała działalność	- zł	- zł	- zł	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy				
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
		4220	Zakup środków żywności				
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
		4260	Zakup energii				
		4270	Zakup usług remontowych				
		4300	Zakup usług pozostałych				
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
		4410	Podróże służbowe krajowe				
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)				
			<b>OGÓŁEM</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	

(podpis osoby sporządzającej)

(podpis Dyrektora)



**Projekt planu finansowego .....na rok 2023.**  
(pełna nazwa instytucji kultury)

Wyszczególnienie źródeł przychodów	Plan po zmianach na dzień 30.09.2022	Przewidywane wykonanie w 2022	Plan na 2023 rok	% wzrostu/spadku (4 : 3)	Wyjaśnienia
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>1. Dotacje w tym:</b>					
- dotacja podmiotowa z budżetu gminy					
- dotacja celowa z budżetu gminy na inwestycje					
- dotacja celowa z budżetu gminy na zadania bieżące					
- dotacja z budżetu państwa					
- pozostałe dotacje					
<b>2. Przychody z usług w tym:</b>					
- z wynajmu pomieszczeń					
- z kawiarenki internetowej					
- z informacji turystycznej					
- z wynajmu pomieszczeń na hali sportowej					
- pozostałe usługi					
<b>3. Przychody z imprez w tym:</b>					
- Złot Pojazdów Militarnych					
- pozostałe imprezy					
<b>4. Kredyty, pożyczki</b>					
<b>RAZEM (1+2+3+4):</b>					

Wyszczególnienie źródeł kosztów:	Plan po zmianach na dzień 30.09.2022	Przewidywane wykonanie w 2022	Plan na 2023 rok	% wzrostu/spadku (4 : 3)	Wyjaśnienia
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>1. Zużycie materiałów i energii w tym:</b>					
- zużycie materiałów biurowych					
- zużycie materiałów związanych z organizacją imprez					
- zużycie materiałów gospodarczych					
- zużycie paliwa					
- zużycie energii cieplnej					
- zużycie energii elektrycznej					
- zużycie energii elektrycznej na hali sportowej					
- zakup czasopism					
- zakup książek					
- zużycie wody					
- zakup środków trwałych					
- zakup mebli					
- zaopatrzenie Informacji Turystycznej					
- pozostałe materiały					
<b>2. Usługi obce w tym:</b>					
- usługi związane z organizacją imprez					
- usługi pocztowe					
- usługi telefoniczne					
- usługi dostępu do sieci Internet					
- usługi bankowe					
- usługi remontowe					
- ochrona mienia					
- odprowadzenie ścieków					
- usługi informatyczne					
- usługi transportowe					
- pozostałe usługi					



<b>3. Podatki i opłaty w tym:</b>					
- opłata za gospodarowanie odpadami					
- opłaty inne					
- podatki (bez VAT należnego)					
<b>4. Wynagrodzenia w tym:</b>					
- wynagrodzenia ze stosunku pracy					
- wynagrodzenia ze stosunku umów cywilnoprawnych					
- wynagrodzenia związane z organizacją imprez					
<b>5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników w tym:</b>					
- składki ZUS					
- ZFŚS					
- pozostałe świadczenia					
<b>6. Pozostałe koszty rodzajowe w tym:</b>					
- badania lekarskie					
- ubezpieczenie mienia					
- szkolenia pracowników					
- podróże służbowe					
- pozostałe koszty rodzajowe					
<b>7. Planowany zakup środków trwałych (powyżej 10 000 zł) i wartości niematerialnych i prawnych</b>					
<b>8. Realizacja inwestycji pn.</b> ..... ..... .....					

<b>9. Realizacja projektu pn.</b> ..... ..... .....					
<b>10. Realizacja projektu pn.</b> ..... ..... .....					
<b>RAZEM</b> <b>(1+2+3+4+5+6+7+8</b> <b>+9+10)</b>					

.....  
 (podpis Głównego Księgowego)

.....  
 (podpis Dyrektora)

Projekt wydatków, dochodów \* Referatu .....UM Borne Sulinowo

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	wydatki ogółem	w tym:				
				wydatki bieżące			wydatki majątkowe	
				ogółem wydatki bieżące	w tym:		wydatki majątko- we	w tym dotacje
					wynagrodz. i poходne	dotacje		
Przykład wypełnienia:								
600		Transport i łączność						
	60016	Drogi publiczne gminne	100000	45000			55000	20000

\*-niepotrzebne skreślić







Załącznik Nr 9  
do Zarządzenia Nr 71/2022  
Burmistrza Bornego Sulinowa  
z dnia 30. września 2022r.

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI DO PLANU FINANSOWEGO NA ROK 2023

NAZWA JEDNOSTKI: .....

Tabela A.

l.p.	stanowisko	Kategoria zaszergowania	dane dotyczące wynagrodzeń miesięcznych na 30.09.2022									inne informacje (np. staż do nagr. jubileuszowej, czy obecnie jest to wakat, urlop macierzyński /wychowawczy - do kiedy itp.)
			wynagrodzenie zasadnicze	wymiar etatu	staż w latach do dodatku stażowego	dod. stażowy	dod. funkcyjny	dod. specjalny	dod.inny (jaki?)	premia	razem miesięcznie	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
RAZEM			X	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	





Tabela D.

I.p.	stanowisko	Kategoria zaszergowania	Suma wynagrodzeń od 01.01.2023 do 31.12.2023									Razem w roku 2023
			wynagrodzenie zasadnicze	wymiar etatu	staż w latach do dodatku stażowego	dod. stażowy	dod. funkcyjny	dod. specjalny	dod.inny (jaki?)	premia	nagroda jubileuszowa / odprawa emerytalna w planie na 2021	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
											0,00	
	<b>RAZEM</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

.....  
 (podpis osoby sporządzającej)

