

Zarządzenie Nr 65/2023

Burmistrza Bornego Sulinowa

z dnia 25 września 2023 r.

w sprawie ustalenia wytycznych do projektu budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz § 1 uchwały Nr XLVII/537/10 Rady Miejskiej w Bornem Suliniowie z dnia 29 września 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Borne Sulinowo **zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2024 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale Nr XLVII/537/10 Rady Miejskiej w Bornem Suliniowie z dnia 29 września 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Borne Sulinowo,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 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.),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Bornem Suliniowie 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 2023-2034.

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

**a) minimalne wynagrodzenie za pracę:**

- 4 242,00 zł brutto powiększone o staż pracy (w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.),
- 4 300,00 zł brutto powiększone o staż pracy (w okresie od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.),

b) minimalna stawka godzinowa w 2024 roku będzie wynosiła:

- **27,70 zł brutto** od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.,

- **28,10 zł brutto** od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

c) wzrost wynagrodzeń nauczycieli – **12,3 %**,

d) **podwyżkę** wynagrodzeń dla pracowników obsługi i administracji należy zaplanować przy założeniu wzrostu w wysokości **500,00 zł wynagrodzenia zasadniczego brutto** w stosunku do stawek wynagrodzeń na dzień 30.09.2023r. w poszczególnych jednostkach: UM, MGOPS, ŚDS, szkołach i instytucjach kultury, liczoną **od m-ca 1 stycznia 2024 r.**,

e) kwoty bazowej stanowiącej podstawę naliczenia funduszu świadczeń socjalnych pracowników i emerytów z wyłączeniem nauczycieli – **5 104,90 zł** (kwoty odpisu po przeliczeniu podać w zaokrągleniu do pełnych złotych),

f) kwoty bazowej wynagrodzeń nauczycieli w wysokości **4 471,28 zł** (podstawa do ustalania średnich wynagrodzeń nauczycieli) od 01.01.2024r.,

g) wzrost cen i usług konsumpcyjnych - wskaźnik inflacji – **6,6 %**,

h) przewidywany wzrost PKB w roku 2024 wyniesie **3,0 %**.

**2. Podane wyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Borne Sulinowo i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2024.**

**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 2024r. obliczyć na podstawie aktualnego wymiaru i wg proponowanych stawek ujętych w poniższej tabeli:

b.	Rodzaje stawek podatkowych	Stawka obowiązująca w 2023	Wzrost stawek na 2024	Stawka na 2024 rok	Stawka na 2024 rok - dopuszczalna górna ogłoszona przez MF
1.	Od budynków mieszkalnych	0,98 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,15 zł/m <sup>2</sup>	1,13 zł/m <sup>2</sup>	1,15 zł/m <sup>2</sup>
2.	Od budynków lub ich części związanych z działalnością gospodarczą	24,34 zł/m <sup>2</sup>	+ 2,26 zł/m <sup>2</sup>	26,60 zł/m <sup>2</sup>	33,10 zł/m <sup>2</sup>
3.	Od powierzchni użytkowej budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym	13,47 zł/m <sup>2</sup>	+2,03 zł/m <sup>2</sup>	15,50 zł/m <sup>2</sup>	15,50 zł/m <sup>2</sup>
4.	Od powierzchni użytkowej budynków lub ich części związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych	5,87 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,89 zł/m <sup>2</sup>	6,76 zł/m <sup>2</sup>	6,76 zł/m <sup>2</sup>
5.	Od budynków pozostałych	7,20 zł/m <sup>2</sup>	+ 1,08 zł/m <sup>2</sup>	8,28 zł/m <sup>2</sup>	11,17 zł/m <sup>2</sup>
6.	Od gruntów pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych od 1 ha powierzchni	5,79 zł/h	+ 0,87 zł/h	6,66 zł/h	6,66 zł/h
7.	Od gruntów związanych z działalnością gospodarczą	1,10 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,16 zł/m <sup>2</sup>	1,26 zł/m <sup>2</sup>	1,34 zł/m <sup>2</sup>
8.	Od gruntów pozostałych	0,58 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,09 zł/m <sup>2</sup>	0,67 zł/m <sup>2</sup>	0,71 zł/m <sup>2</sup>
9.	Od budowli	2% <sup>2</sup>	2%	2%	2%
10.	Od gruntów niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji	3,81 zł/m <sup>2</sup>	+ 0,58 zł/m <sup>2</sup>	4,39 zł/m <sup>2</sup>	4,39 zł/m <sup>2</sup>

b. podatek od środków transportowych na 2024 r. obliczyć na podstawie aktualnego wymiaru i stosowanych w roku 2023 stawek uwzględniając ich wzrost o 15,0 proc., prognozę zmian w bazie podatkowej i stawek minimalnych ogłoszonych przez Ministra Finansów.

c. wpływy z podatku rolnego na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023.

d. z podatku leśnego na poziomie przewidywanego wykonania 2023 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 na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023.

f. wpływy z opłaty targowej na poziomie wykonania roku 2023.

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

W kalkulacji dochodów przewidzieć utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych.

g. wpływy z innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową szacować na poziomie przewidywanego wykonania 2023r. 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 1 607,35 zł na jednego ucznia (Dział 801 Rozdział 80104 § 2030). Ilość uczniów do dotacji przedszkolnej przyjąć wg danych z SIO na dzień 30.09.2023r.

Informacje przygotowuje Kierownik Referatu Finansów i Budżetu.

h. 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 Referat Gospodarki Nieruchomościami kierowany bezpośrednio przez Zastępcę Burmistrza.

i. wpływy z czynszów za najem lokali komunalnych i socjalnych wchodzących w skład zasobów mieszkaniowych gminy obliczać na podstawie zawartych umów i stosowanych w 2023 roku stawek. Dane przygotowuje Referat Gospodarki Nieruchomościami kierowany bezpośrednio przez Zastępcę Burmistrza.



j. 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.

k. dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholi należy skalkulować w oparciu o wydane w 2023 r. i przewidywane do wydania w 2024 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 2023, 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 2023 roku.

**W przypadku nie osiągnięcia przez pracownika minimalnego wynagrodzenia**, należy dokonać regulacji do kwoty od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. do kwoty 4 242,00 zł brutto powiększonego o staż pracy, natomiast od 1 lipca 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. do kwoty 4 300,00 zł brutto powiększonego o staż pracy.

**Podwyżkę wynagrodzeń dla pozostałych pracowników obsługi i administracji** należy zaplanować przy założeniu wzrostu w wysokości 500,00 zł wynagrodzenia zasadniczego brutto w stosunku do stawek wynagrodzeń na dzień 30.09.2023r. w poszczególnych jednostkach: UM, MGOPS, ŚDS, szkołach i instytucjach kultury, liczoną od m-ca 1 stycznia 2024 r.

**Wydatki na wynagrodzenia obliczać należy według stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2023r.**

Podejmować działania powodujące racjonalizację zużycia materiałów, **energii elektrycznej, kosztów ogrzewania pomieszczeń**, wydatków telekomunikacyjnych, itp.

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

Wydatki na PPK zaplanować z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń od 01.01.2024r. Obowiązkowa wpłata pracodawcy w wysokości 1,5 % wynagrodzenia brutto pracowników.



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.).

**Plany finansowe należy sporządzić wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej wg Załącznika nr 3 do zarządzenia.**

Koszty wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi należy ująć w przypadku szkół podstawowych w rozdziale 80101, a w przypadku LO w rozdziale 80120 (nie dotyczy pracowników stołówek klasyfikowanych w rozdziale 80148 i pracowników BKO klasyfikowanych w rozdziale 80195).

Przy planowaniu wydatków szkoły na wynagrodzenia pracowników szkoły, jednostki uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły na rok 2023/2024 z projektem miesięcy jesiennych roku szkolnego 2024/2025, 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 zaszerogowania na koniec września br.

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

- wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli – **uwzględniając podwyżkę 12,3 %**,
- odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe,
- nagrody dla nauczycieli,
- premie dla pracowników administracji o obsługi,
- 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 2021 r. w wysokości **3 537,80 zł**, a dla pracowników obsługi kwotę bazową w wysokości **5 104,90 zł**. W rozliczeniu planowanych wydatków na

zakładowy fundusz socjalny przedstawiać 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 dołączyć kalkulację planowanych wydatków pozapłatowych 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:

#### **Wydatki na wynagrodzenia wg pkt 1) w § 4.**

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 przedstawiać:

- MBP w projekcie planu finansowego po stronie przychodów zabezpieczyć wkład własny na projekty związane z rozwijaniem bazy bibliotek i zmiany modernizacyjne w wysokości **20.000,00 zł**,
- 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 (MBP),



- koszty imprez zaplanowanych w kalendarzu, przy czym kosztorysy dotyczące poszczególnych imprez należy umotywować. Burmistrz Bornego Sulinowa zastrzega sobie prawo do weryfikacji ilości imprez i przeznaczonych na ich organizację kwot.

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

Przygotowując projekt planu finansowego na 2024 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).

Przygotowując dane do projektu budżetu Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej i Środowiskowy Dom Samopomocy wyliczenie wielkości wynagrodzeń dodatkowo zaprezentują w tabeli stanowiącej Załączniki 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, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, dodatków mieszkaniowych, przewidzi także środki własne na dożywianie, na poziomie nie niższym niż w roku 2023 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” oraz środki własne na stypendia socjalne na poziomie roku 2023.

**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, § 2 i § 4 pkt 1).

Należy wyodrębnić, w ramach środków na wynagrodzenia, fundusz nagród zgodnie z Zarządzeniem Nr 47/2023 z dnia 31 lipca 2023 roku w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Bornem Sulinowie.

W/w dane przygotuje 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) wydatki związane z zakończeniem kadencji Burmistrza i Rady Miejskiej;
- r) 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) w planie wydatków uwzględnić środki na inicjatywę lokalną;
- g) w planie wydatków uwzględnić składkę członkowską na Powiatowo-Gminny Związek Samorządów;
- h) wydatki na utrzymanie ścieżek rowerowych Rakowo-Borne Sulinowo i Borne Sulinowo-Krągi;
- i) 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;

Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zostaną zaplanowane w wysokości przyznanych środków poszczególnym sołectwom (pismo Burmistrza Bornego Sulinowa Nr S.3020.60.2023.LŁ z dnia 25 lipca 2023 r.). Sołtysi sołectw przekazują do dnia 30 września 2023r. Burmistrzowi wniosek z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego, wraz z oszacowaniem kosztów i uzasadnieniem, uchwalony przez zebranie wiejskie.

- c) realizowanymi przez Referat dochodami, planowanymi do pozyskania ze środków pochodzących min. 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 2024 r. na swoją działalność kwotę 6 zł na osobę zameldowaną na pobyt stały na terenie miasta Borne Sulinowo wg stanu na dzień 30.09.2023r. - poda dane o ilości osób;



- c) przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Borne Sulinowo na 2024 r. wraz z finansowymi **propozycjami** jego realizacji, a w szczególności: wielkości dotacji, kosztów płać, 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 Opłat** opracuje dane dotyczące wydatków:

- a) związanych z poborem podatków, opłat i należności niepodatkowych;
- b) na rzecz Izby 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 2024;
- 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) wydatki bieżące związane z administrowaniem targowiskiem;
- g) wpływy i wydatki związane z opodatkowaniem gminnych zasobów nieruchomości oraz inne wydatki wynikające z zakresu działania Referatu;
- h) 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 min. z budżetu Unii Europejskiej; Przy ustalaniu kwoty poszczególnych zadań inwestycyjnych na rok 2024 należy uwzględnić możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót oraz zaawansowania robót na koniec roku 2023;
- 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 (zaplanować zakup 10 szt. ławek parkowych loco Al. Niepodległości w Bornem Sulinowie);
- e) wydatki bieżące związane z dopłatami do ścieków i opróżnianiem zbiorników bezodpływowych;
- f) wydatki na usuwanie awarii melioracyjnych na terenie gminy;
- g) wydatki na utrzymanie toalety publicznej;
- h) wysokość datków udziałowych za grunty należące do spółki wodnej na 2024 rok;
- i) wpływy ze sprzedaży drewna i wydatki związane z wycinką i pielęgnacją drzew;
- j) 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 2023;
- e) zestawienie płac wraz z pochodnymi z wyodrębnieniem funduszu nagród;
- f) pozostałe dochody nieuwzględnione przez inne Referaty;
- g) pozostałe wydatki wynikające z realizacji zadań Referatu.

**Kierownik Referatu Usług Wspólnych** 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) dowożenie 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) założy kwotę rezerwy z tytułu reagowania kryzysowego.

**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 2024.**

§ 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 15.10.2023r.**

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 Chrzanowska**



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	Premie 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)

.....  
(miejscowość, dnia)

.....  
Numer pisma

**Burmistrz  
Bornego Sulinowa**

## Projekt planu finansowego wydatków

.....  
(nazwa jednostki budżetowej)

**na rok 2024**

<b>Plan ogółem na dzień 01.01.2024r.</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>		
<b>§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń</b>	-	.....
w tym:		
- dodatek wiejski	-	.....
- ekwiwalent za pranie odzieży	-	.....
- woda dla pracowników	-	.....
<b>WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:</b>		
<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>	-	.....
<b>POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:</b>		
<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 .....	-	.....
- 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	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....

§ 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	-	.....
§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	-	.....
w tym:		
- telefony komórkowe	-	.....
- telefony stacjonarne	-	.....
- dostęp do Internetu	-	.....
§ 4410 – Podróże służbowe krajowe	-	.....
§ 4430 – Różne opłaty i składki	-	.....
w tym:		
- ubezpieczenie samochodu	-	.....
- ubezpieczenie szkoły i sprzętu	-	.....
- inne ubezpieczenia	-	.....
§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	.....
w tym:		
- odpis na pracowników obsługi i administracji	-	.....
- odpis na nauczycieli	-	.....
§ 4520 – Opłaty na rzecz budżetów jst	-	.....
§ 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	-	.....
<b>Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach     podstawowych</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 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 zatrudniającego	-	.....
§ 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 zatrudniającego	-	.....
§ 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	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
<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>		
§ 4410 – Podróże służbowe krajowe	-	.....
§ 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	-	.....
<b>Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne</b>	-	.....
<b>ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH :</b>		
§ 3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	-	.....
<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	-	.....
§ 4710 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	-	.....
<b>POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:</b>		
§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	.....
<b>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</b>	-	.....
<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	-	.....
§ 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	-	.....
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	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....



§ 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	-	.....
§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		
w tym:		
- telefony komórkowe	-	.....
- telefony stacjonarne	-	.....
- dostęp do Internetu	-	.....
§ 4410 – Podróże służbowe krajowe	-	.....
§ 4430 – Różne opłaty i składki	-	.....
§ 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	.....
w tym:		
- nauczyciele	-	.....
- nauczyciele emeryci	-	.....
- obsługa i administracja emeryci	-	.....
- obsługa	-	.....
§ 4520 – Opłaty na rzecz budżetów jst	-	.....
§ 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	-	.....

**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, technicach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych** - .....

**ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH:**

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

<b>Rozdział 80195 - Pozostała działalność</b>	-	.....
---	---	-------

**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	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
- .....	-	.....
<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 2024 ROK

w zł

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na dzień 30.09.2023r.	Przewidywane wykonanie w 2023	Plan na 2024 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	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				
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	- zł	- zł	- zł	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
		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				
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
	80107		Świetlice szkolne	- zł	- zł	- zł	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
		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				
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
	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	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				
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	- zł	- zł	- zł	
		4410	Podróże służbowe krajowe				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
	80148		Stolówki 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			
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			
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	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			
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			
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
	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			
	4260	Zakup energii			
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			
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	Opłaty 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			

(podpis osoby sporządzającej)

(podpis Dyrektora)

.....  
(miejsowość, dnia)

.....  
Numer pisma

**Burmistrz  
Bornego Sulinowa**

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

.....  
(nazwa jednostki budżetowej)

**na rok 2024**

**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 - .....

§ 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek - .....

§ 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 artykułów biurowych - .....

- zakup środków czystości - .....



- zakup opału	- .....
- zakup wyposażenia pomieszczeń	- .....
- zakup tonerów i tuszy	- .....
- zakup papieru	- .....
- zakup .....	- .....
- 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 cieplna	- .....
- 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	- .....
- odprowadzanie ścieków	- .....
- opłaty pocztowe	- .....
- usługi transportowe	- .....
- usługi .....	- .....
- .....	- .....
- .....	- .....
- usługi pozostałe	- .....
<b>Stan środków obrotowych na koniec roku</b>	- .....
<b>Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2023 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>	- .....

- § 0830 – Wpływy z usług - .....
- § 0920 – Wpływy z pozostałych odsetek - .....
- § 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** - .....

**WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ:**

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

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

§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe - .....

**POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE:**

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

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

**Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków za 2023 r.** - .....

.....  
(podpis osoby sporządzającej)

.....  
(podpis Dyrektora)

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

(nazwa jednostki budżetowej)

**NA 2024 ROK**

**DOCHODY**

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan na dzień 30.09.2023	Przewidywane wykonanie w 2023	Plan na 2024	% 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				
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek				
		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				
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek				
		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				
			<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 2024.**  
(pełna nazwa instytucji kultury)

Wyszczególnienie źródeł przychodów	Plan po zmianach na dzień 30.09.2023	Przewidywane wykonanie w 2023	Plan na 2024 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 30.09.2023	Przewidywane wykonanie w 2023	Plan na 2024 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					
- ZFSS					
- 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)





KALKULACJA WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI DO PLANU FINANSOWEGO NA ROK 2024

NAZWA SZKOŁY: .....

ROZDZIAŁ: .....

dane zgodnie z aktualnym arkuszem organizacji pracy											wynagrodzenia zasadnicze oraz dodatki w planie na rok 2024													
l.p. nauczyciela wg arkusza	stopień awansu (S,K,M,D)	stawka wg zaszczerowania - IX 2022	zasadnicze (od 1 2023)	wymiar etatu	% motywacyjnego	ilość lat do stazu	ilość godzin do dod. za uciążliwość	ilość nadgodzin wg wskaźnika				zasadnicze	stażowy	motywacyjny	opiekun stażu	wychowawstwo	funkcyjny	godziny ponadwymiarowe	za uciążliwość	inny dodatek (jaki?)	nagroda jubileuszowa/od prawa	wiejski	Razem rocznie bez socjalnych	uwagi (np. urlozdrowotny, awans zawodowy, % nagrody jubileuszowej itp.)
								75	92	108	125													
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
												0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	









