

ZARZĄDZENIE NR 0050.53.2023

WÓJTA GMINY ZAGRODNO

z dnia 8 sierpnia 2023 r.

w sprawie sposobu i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zagrodno na rok 2024

Na podstawie art. 30 ust.1, ust. 2 pkt 1, art. 31, art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 40 ze zm.), art. 230 ust. 1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.), Uchwały Nr XIV.82.19 Rady Gminy Zagrodno z dnia 25 października 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zagrodno, Wójt Gminy Zagrodno zarządza, co następuje:

Rozdział 1.

INFORMACJE OGÓLNE

§ 1. 1. Naczelnicy wydziałów Urzędu Gminy Zagrodno, kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, pracownicy realizujący zadania w ramach jednoosobowych stanowisk pracy, podejmą prace związane z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej Gminy Zagrodno na rok 2024.

2. Przy propozycjach do projektu uchwały budżetowej Gminy Zagrodno na rok 2024 należy uwzględnić między innymi wymogi określone:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.)
- 2) ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 2267)
- 3) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.);
- 4) Uchwałą Nr XIV.82.19 Rady Gminy Zagrodno z dnia 25 października 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zagrodno;
- 5) Uchwałą Nr V.34.2019 Rady Gminy Zagrodno z dnia 31 stycznia 2019 r. w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków dochodów;
- 6) Uchwałą Nr XVIII.88.2016 Rady Gminy Zagrodno z dnia 29 kwietnia 2016 r. w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji z budżetu gminy Zagrodno na prace

konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków, znajdujących się na terenie gminy Zagrodno (Dz. Urz. Woj. Dolnośląskiego poz. 2362);

- 7) Innymi obowiązującymi uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy mającymi wpływ na budżet i wieloletnią prognozę finansową Gminy Zagrodno.
- 8) warunkami porozumień, umów i innych dokumentów zawartych przez Gminę z innymi podmiotami.

§ 2. 1. Podmiotami zobowiązanymi do złożenia materiałów planistycznych są:

- 1) jednostki budżetowe;
- 2) samorządowe instytucje kultury;
- 3) samorządowy zakład budżetowy;
- 4) naczelnicy wydziałów Urzędu Gminy w Zagrodnie w zakresie powierzonych im zadań;
- 5) samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy w Zagrodnie w zakresie powierzonych im zadań;
- 6) jednostki pomocnicze Rady Sołeckie, Stowarzyszenia oraz inne podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych realizujące zadania gminy.

2. Przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu na rok 2024 należy uwzględnić:

- 1) istniejącą w dniu 1 sierpnia 2023 r. sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Gminy Zagrodno,
- 2) zadania nałożone na Gminę Zagrodno, według stanu prawnego na dzień 1 sierpnia 2023 r., z uwzględnieniem zmian (ograniczenie bądź rozszerzenie zakresu tych zadań) planowanych po tym dniu,
- 3) zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty według stanu przewidywanego na dzień 1 sierpnia 2023 r., z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia; zmiany skutkujące wzrostem zatrudnienia wymagają uzasadnienia wynikającego z przesłanek prawnych i merytorycznych,

Rozdział 2.

PLANOWANIE DOCHODÓW WŁASNYCH

§ 3. 1. Podatek od nieruchomości, podatek od środków transportowych, opłatę za gospodarowanie odpadami, planuje się wg stawek określonych w uchwałach z uwzględnieniem ulg ustawowych oraz udzielonych przez Radę Gminy wg przepisu

wynikającego z ewidencji podatkowej. Planuje – Wydział Finansowo-Podatkowy (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia).

2. Podatek rolny, podatek leśny planuje się na średnim poziomie z trzech ostatnich lat. Plan koryguje się o cenę skupu żyta i sprzedaży drewna podawaną przez Prezesa GUS do 20 października b.r. planuje - Wydział Finansowo-Podatkowy (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia).

3. Dochody z majątku gminy, planowane są następująco:

1) dzierżawa gruntów - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów. Planuje – Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy z kwotami rocznymi, w podziale wg klasyfikacji budżetowej zgodnie z poniższym wzorem:

rozdział	§	Przedmiot umowy, np.	kwota rok
70005	0750	- grunty rolne	
		- grunty na cele.....	
		-	
RAZEM			

2) opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów. Planuje Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy, w formie wykazu podmiotów z kwotami rocznymi, w podziale wg klasyfikacji budżetowej zgodnie z poniższym wzorem:

rozdział	§	Podmiot	kwota rok
70005	0470	X	
		Y	
70005	0550	X	
		Y	
RAZEM			

3) najem lokali użytkowych - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów. Planuje - Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy oraz Zakład Usług Komunalnych w Zagrodnie w formie wykazu najemców z kwotami rocznymi, w podziale wg klasyfikacji budżetowej zgodnie z poniższym wzorem:

rozdział	§	Podmiot	kwota rok
70005	0750	X	
		Y	
RAZEM			

4) najem lokali mieszkalnych - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów. Planuje - Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy oraz Zakład Usług Komunalnych w Zagrodnie, w formie wykazu najemców z kwotami rocznymi, w podziale wg klasyfikacji budżetowej zgodnie z poniższym wzorem:

rozdział	§	najemca	kwota rok
		X	
		Y	
RAZEM			

5) sprzedaży majątku - propozycja sprzedaży majątku (nieruchomości) powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości. Planuje - Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy, wg poniższego wzoru:

Rodzaj nieruchomości	Położenie (adres, numer działki itp.)	Wartość szacunkowa	Sposób obliczenia wartości

6) sprzedaży majątku - propozycja sprzedaży majątku (wyposażenie) powinna zawierać wykaz składników majątkowych oraz ich szacunkowe wartości. Planują - właściwe merytorycznie wydziały oraz jednostki organizacyjne gminy, wg poniższego wzoru:

Rodzaj składnika majątkowego	Miejsce dotychczasowego wykorzystywania	Wartość szacunkowa	Sposób obliczenia wartości

4. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów - planuje Skarbnik Gminy.

5. Subwencję ogólną, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów - planuje Skarbnik Gminy na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.

6. Dochody niewymienione w ust. 1-5 w wysokości określonej na podstawie odrębnych przepisów prawa (ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie, szacunkowych wyliczeń itp.), planują właściwe merytorycznie wydziały, (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia), następująco:

- 1) opłata za zajęcie pasa drogowego – Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy
- 2) opłata za korzystanie ze środowiska – Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy
- 3) opłata eksploatacyjna – Wydział Finansowo-Podatkowy
- 4) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – Wydział Finansowo-Podatkowy
- 5) opłata za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, należy wymienić opłaty w rozbiciu na rodzaje wydanych zezwoleń - Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy,
- 6) opłata za pobyt dzieci w przedszkolach, opłata za wyżywienie dzieci w placówkach oświatowych oraz inne opłaty realizowane przez placówki oświatowe - planują jednostki oświatowe,
- 7) dochody pobierane przez placówki oświatowe z tytułu udostępniania składników majątkowych osobom trzecim, odsetek od środków na rachunkach bankowych, odszkodowania za uszkodzone składniki majątkowe, prowizje np. z tytułu ubezpieczeń, wpływy za wydane duplikaty dokumentów szkolnych, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, darowizny i inne zgodnie z obowiązującymi przepisami – planują jednostki oświatowe
- 8) dochody stanowiące 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa, w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – planuje Skarbnik Gminy, na podstawie informacji Wojewody Dolnośląskiego
- 9) pozostałe dochody – planują kierownicy wydziałów, pracownicy na samodzielnych stanowiskach oraz kierownicy jednostek budżetowych odpowiedzialni merytorycznie za naliczenie dochodu

7. Dotacje celowe oraz wydatki realizowane w ramach tych dotacji, planują kierownicy jednostek, wydziałów oraz osoby na samodzielnych stanowiskach (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia), następująco:

- 1) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – planują kierownicy poszczególnych jednostek, wydziałów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach realizujący te zadania, po czym weryfikuje Skarbnik Gminy, na podstawie informacji Wojewody Dolnośląskiego,
 - 2) dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego oraz pozostałych zadań z zakresu oświaty - planuje Wydział Organizacyjny, Oświaty i Spraw Obywatelskich,
 - 3) dotacje celowe i inne środki zewnętrzne, w wysokościach określonych w umowach bądź w wartościach wynikających z rozliczeń bądź złożonych wniosków o dofinansowanie – planuje wydział merytorycznie realizujący zadania współfinansowane środkami zewnętrznymi,
8. Pozostałe dochody, niewymienione w ust. 1 – 7, wynikające z obowiązujących przepisów prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie), planowane są wg właściwości merytorycznej wydziałów i jednostek budżetowych, przedstawiane są wraz z kalkulacją dokonanych obliczeń (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia), między innymi:
- 1) dochody z tytułu zwrotu kosztów poniesionych przez gminę na dostawę mediów (energia elektryczna, woda, śmieci, ścieki itp.) - planują właściwe merytorycznie wydziały oraz jednostki budżetowe
 - 2) odsetki od nieterminowych wpłat – Wydział Finansowo-Podatkowy oraz jednostki budżetowe
 - 3) w zakresie pozyskiwanych dochodów
 - 4) odszkodowania za szkody powstałe w majątku - planują właściwe merytorycznie wydziały oraz jednostki budżetowe, jeżeli wystąpiło zdarzenie uprawniające do ubiegania się o odszkodowanie
 - 5) środki otrzymane z budżetów pozostałych j.s.t. na pokrycie kosztów pobytu dzieci w oświatowych placówkach (oddziałach przedszkolnych, przedszkolach) Gminy Zagrodno – Wydział Organizacyjny, Oświaty i Spraw Obywatelskich odsetki od środków na rachunkach bankowych – Wydział Finansowo-Podatkowy
 - 6) środki przekazywane przez Powiatowy Urząd Pracy na dofinansowanie kosztów związanych z zatrudnianiem pracowników – Wydział Organizacyjny, Oświaty i Spraw Obywatelskich

- 7) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – planują jednostki realizujące w/w zadania, Wydział Organizacyjny, Oświaty i Spraw Obywatelskich w zakresie zadań realizowanych przez Urząd Gminy, po otrzymaniu informacji Wojewody Dolnośląskiego o wysokości dotacji, Skarbnik weryfikuje plany w uzgodnieniu z jednostkami.

Rozdział 3.

PLANOWANIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH I MAJĄTKOWYCH

§ 4. 1. Wydatki bieżące planuje się na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu bieżącego na dzień sporządzenia, z wyłączeniem wydatków jednorazowych, występujących tylko w 2023 roku, następująco: wydatki bieżące należy planować przy zachowaniu zasad ograniczania ich do niezbędnego minimum oraz uzyskiwania maksymalnych efektów przy minimalnych nakładach. Zwiększenie wydatków na bieżące funkcjonowanie (w stosunku do wydatków planowanych na 2023 rok) wymaga uzasadnienia. Plany wydatków sporządza się wg wzorów stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia: załącznik Nr 4, załącznik Nr 5 dla wydatków placówek oświatowych sporządzany zbiorczo dla całego Zespołu szkół oraz osobno dla każdej z Fili oraz załącznik Nr 6 dla wydatków Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, za wyjątkiem:

- 1) wydatków na realizację zadań remontowych, dla których należy wskazać rodzaj, uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia. Wprowadzenie do planu wydatków zadania remontowego odbywa się na podstawie wniosków kierowników poszczególnych referatów oraz kierowników jednostek. Razem z wnioskiem należy przedstawić kosztorys, bądź wstępną kalkulację kosztów realizacji zadania.
- 2) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, które należy szacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, opłaty za gospodarowanie odpadami, pomniejszonych o planowane nakłady inwestycyjne - planuje Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy w uzgodnieniu z Wydziałem Finansowo-Podatkowym (w zakresie kosztów naliczania, poboru i egzekucji opłat), Wydziałem Organizacyjnym, Oświaty i Spraw Obywatelskich (w zakresie wszelkich kosztów pracowniczych, związanych z realizacją zadań).
- 3) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy planować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za

wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu – planuje Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy

- 4) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień oraz planowanych do zawarcia (kopię dokumentu dołącza się do planu) – planują właściwe merytorycznie wydziały i jednostki budżetowe;
- 5) wydatków związanych z prowadzonymi postępowaniami sądowymi - należy oszacować w porozumieniu z radcą prawnym wg właściwości merytorycznej prowadzonych spraw;
- 6) wydatków wynikających z nowych zadań nałożonych na gminę – należy wyszacować i przedstawić wskazując podstawę prawną - w jednostce Urząd Gminy wydatki planują kierownicy wydziałów wraz z pracownikami odpowiedzialnymi merytorycznie za realizację planowanych zadań. W pozostałych jednostkach planują pracownicy, zgodnie z zakresami czynności czy uregulowaniami wewnętrznymi.

2. Wydatki finansowane dotacją celową z budżetu państwa na poziomie kwot zaplanowanych w budżecie gminy na rok 2023. Po określeniu przez Wojewodę Dolnośląskiego wstępnych kwot dotacji na rok 2024 nastąpi dostosowanie wydatków do tych wielkości.

Zakłada się sfinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wyłącznie środkami dotacji celowej budżetu państwa.

3. Wydatki majątkowe określa się w wysokości umożliwiającej wykonanie zadania z uwzględnieniem szacunków kosztorysowych i wartości rynkowych – (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 7 do niniejszego zarządzenia).

4. Wydatki na zadania dofinansowane ze środków zewnętrznych – planuje się w wysokości wynikających z zawartych umów, w wartościach wynikających z rozliczeń, złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie, planuje – w Urzędzie Gminy – Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy w pozostałych jednostkach organizacyjnych gminy – kierownicy tych jednostek. Wniosek o ujęcie w projekcie budżetu zadania współfinansowanego ze źródeł zewnętrznych, należy sporządzić wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 8 do niniejszego zarządzenia).

5. Wydatki na przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach Funduszu Sołeckiego – planuje się według wniosków przedstawionych przez Rady Sołeckie – Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy.

6. Wydział Inwestycji i Rozwoju Gminy dodatkowo przedkłada następujące informacje:

1) wykaz zadań, dla których opracowano projekty ze wskazaniem czy otrzymano pozwolenie na budowę wraz z okresem ważności projektu, pozwolenia i oszacowanymi kosztami realizacji inwestycji (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 9 do niniejszego zarządzenia).

2) jeżeli w ramach zadania planowane są roboty inwestycyjne i remontowe należy je wyodrębnić: remont - § 4270, budowa/przebudowa - § 6050,

7. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń należy ustalić wg planowanego zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 rok, z uwzględnieniem zmian: zwiększenia lub zmniejszenia stanu zatrudnienia, wg następujących zasad:

1) według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia (rozbicie: zasadnicze, funkcyjny, wysługa lat, stałe dodatki np. specjalne) - (wg wzorów stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia: załącznik Nr 10 – Urząd Gminy, załącznik Nr 11 – jednostki oświatowe, załącznik Nr 12 – pozostałe jednostki organizacyjne). W przypadku występowania w jednostce innych składników wynagrodzeń niż ujęte we wzorze, należy dostosować tabelkę do tych pozycji. W jednostce Urząd Gminy wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy planuje Sekretarz Gminy. W pozostałych jednostkach planują pracownicy, zgodnie z zakresami czynności czy uregulowaniami wewnętrznymi.

2) zwiększenie zatrudnienia, stawek wynagrodzenia zasadniczego itp, wymaga uzasadnienia i zgody Wójta Gminy – w jednostce Urząd Gminy wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy planuje Sekretarz Gminy. W pozostałych jednostkach planują pracownicy, zgodnie z zakresami czynności czy uregulowaniami wewnętrznymi.

3) nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (rentowe) należy ustalić kwotowo ze wskazaniem podstawy i przysługującego procentu wynagrodzenia – w jednostce Urząd Gminy wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy planuje Sekretarz Gminy. W pozostałych jednostkach planują pracownicy, zgodnie z zakresami czynności czy uregulowaniami wewnętrznymi.

4) dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników planowane jest zgodnie z obowiązującymi przepisami z uwzględnieniem wyłączeń, co najmniej na dzień 31.08.2023 roku – w jednostce Urząd Gminy wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy planuje Wydział finansowo - podatkowy. W pozostałych jednostkach planują pracownicy, zgodnie z zakresami czynności czy uregulowaniami wewnętrznymi.

- 5) składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy uwzględniają wyłączenia ustawowe - należy wskazać podstawę obliczenia, kwotę wyłączeń wg poszczególnych tytułów oraz % składek (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 13 do niniejszego zarządzenia) - w jednostce Urząd Gminy wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy planuje Wydział finansowo - podatkowy. W pozostałych jednostkach planują pracownicy, zgodnie z zakresami czynności czy uregulowaniami wewnętrznymi.,
- 6) dla celów planowania budżetu przyjmuje się płace wg wielkości planowanych na dzień podpisania niniejszego zarządzenia:
- a) płacę minimalną w okresie od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. w wysokości 4.242 zł brutto oraz w okresie od 01.07.2024 r. do 31.12.2024 r. w wysokości 4.300 zł;
 - b) najniższą stawkę godzinową w okresie od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. w wysokości 27,70 zł brutto oraz w okresie od 01.07.2024 r. do 31.12.2024 r. w wysokości w wysokości 28,10 zł brutto. W przypadku zmiany w/w wielkości należy sporządzić dodatkowy plan wydatków na wynagrodzenia, na odrębnym załączniku.
8. Wydatki na pomoce naukowe, dydaktyczne i książki w placówkach oświatowych:
- 1) przedszkola i oddziały przedszkolne (za wyjątkiem nowo utworzonych i wyposażonych) – 200,00 zł/oddział,
 - 2) szkoły podstawowe (w tym doposażenie zbiorów bibliotecznych) – 200,00 zł/oddział (wg wzorów stanowiących załącznik Nr 14 i 15 do niniejszego zarządzenia)
9. Odpis na kształcenie i doskonalenie zawodowe – w wysokości i na zasadach aktualnie obowiązujących w Gminie Zagrodno – planują kierownicy placówek oświatowych, (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 21 do niniejszego zarządzenia)
10. Odpisy za Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, należy planować zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami (wg wzorów stanowiących załącznik Nr 16 i 17 do niniejszego zarządzenia):
- 1) w celu sporządzenia kalkulacji należy przyjąć wysokość odpisu według wiedzy na dzień przedstawienia wniosku do projektu uchwały budżetowej, tj:
 - a) na 1 pracownika zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy – 1 662,97 zł (4 434,58 zł x 37,5% = 1 662,97 zł),
 - b) na 1 emeryta i rencistę, nad którym pracodawca sprawuje opiekę socjalną – 277,16 zł, (4 434,58 zł x 6,25% = 277,16 zł),

- 2) w przypadku zmiany w/w wielkości należy sporządzić dodatkowy plan wydatków, na odrębnym załączniku,
- 3) dla nauczycieli, zgodnie z art. 53 Karty Nauczyciela (kwota bazowa z ustawy budżetowej na 2024 r.),
- 4) wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami, naliczone zgodnie z art. 53 ust. 2 powołanej ustawy Karta Nauczyciela, ujmuje się w rozdziale „Pozostała działalność”, w dziale „Oświata i wychowanie”.

11. Wydatki na wynagrodzenia ze stosunku pracy planują:

- 1) w jednostce Urząd Gminy – Sekretarz Gminy.
- 2) w pozostałych jednostkach planują pracownicy, zgodnie z zakresami czynności, czy uregulowaniami wewnętrznymi.

12. Wydatki planowane na świadczenia dla pracowników – dokonać wyliczeń zgodnie z obowiązującymi przepisami (kalkulację wydatków sporządzić wg wzorów stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia: Nr 18 – jednostki oświatowe, Nr 19 – pozostałe jednostki organizacyjne).

W jednostce Urząd Gminy wydatki na świadczenia pracowników planuje Sekretarz Gminy. W pozostałych jednostkach planują pracownicy, zgodnie z zakresami czynności czy uregulowaniami wewnętrznymi.

13. Wydatki planowane na wypłatę składek w ramach Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK), należy planować zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 października 2018 roku, o pracowniczych planach kapitałowych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.46) (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 27 do niniejszego zarządzenia).

14. Jednostki oświatowe przedstawiają wraz z materiałami planistycznymi, dodatkową informację (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 20 do niniejszego zarządzenia).

15. Rezerwy budżetowe ustala się następująco:

- 1) rezerwę ogólną w wysokości do 1 % wydatków - planuje Skarbnik Gminy.
- 2) rezerwę na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu - planuje Skarbnik Gminy.
- 3) rezerwy celowe tworzy się, gdy odrębne ustawy tak stanowią oraz na wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania projektu budżetu gminy;

16. Gminne instytucje kultury przedkładają szczegółową dokumentację planistyczną, zawierającą:

- 1) planowane przychody instytucji, wg źródeł oraz placówek, (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 22 do niniejszego zarządzenia)
- 2) informację o planowanych kosztach działalności bieżącej, wg placówek (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 22 oraz pozostałych załącznikach do niniejszego zarządzenia), zawierającą co najmniej:
 - a) koszty wynagrodzeń pracowników oraz pochodnych, (odrębnie dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i odrębne dla pracowników zatrudnionych na podstawie umów zleceń, umów o dzieło),
 - b) pozostałe koszty pracownicze, według rodzajów
 - c) koszty utrzymania poszczególnych obiektów, w tym koszty dostawy opału, energii elektrycznej, wody, wywozu ścieków, śmieci itp.
 - d) planowane zadania remontowe i inwestycyjne wraz ze szczegółowym uzasadnieniem, wstępną kalkulacją kosztów a także wskazaniem źródeł finansowania,
 - e) pozostałe koszty (w tym zakupy wyposażenia) należy szczegółowo uzasadnić,
- 3) wydatki związane z organizacją planowanych imprez finansowanych z własnych środków oraz współfinansowanych ze środków dotacji z budżetu gminy - wskazać rodzaj imprezy, przewidywaną liczbę uczestników, całkowity koszt, przewidywany termin oraz przewidywane przychody z imprezy, (wg wzoru stanowiącego tabele nr 1 do załącznika Nr 22)
- 4) wydatki związane z realizowanymi i planowanymi do realizacji projektami dofinansowanymi ze źródeł zewnętrznych należy wykazać w odrębnym zestawieniu (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 8 do niniejszego zarządzenia)

17. Gminny zakład budżetowy – Zakład Usług Komunalnych, przedkłada szczegółową dokumentację planistyczną, zawierającą co najmniej:

- 1) planowane przychody zakładu (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 24 do niniejszego zarządzenia),
- 2) informację o planowanych kosztach działalności bieżącej, (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 24 oraz pozostałych wzorach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia), zawierającą co najmniej:

- a) koszty wynagrodzeń pracowników (należy sporządzić zestawienie dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i odrębne dla pracowników zatrudnionych na podstawie umów zleceń, umów o dzieło itp.)
 - b) pozostałe koszty pracownicze, według rodzajów
 - c) koszty utrzymania poszczególnych obiektów, w tym koszty ogrzewania, energii elektrycznej, wody, wywozu ścieków, śmieci, utrzymania czystości na terenie obiektu itp.
 - d) planowane zadania remontowe wraz ze szczegółowym uzasadnieniem, wstępną kalkulacją kosztów a także wskazaniem źródeł finansowania,
 - e) podatek od nieruchomości
 - f) pozostałe koszty (w tym zakupy wyposażenia) należy szczegółowo uzasadnić,
- 3) planowane zadania majątkowe wraz ze szczegółowym uzasadnieniem, wstępną kalkulacją kosztów a także wskazaniem źródeł finansowania,
 - 4) wydatki związane z realizowanymi i planowanymi do realizacji projektami dofinansowanymi ze źródeł zewnętrznych należy wykazać w odrębnym zestawieniu (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 8 do niniejszego zarządzenia)

18. Przy podejmowaniu decyzji o wprowadzeniu zadania do projektu budżetu, kierownicy poszczególnych jednostek, wydziałów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach w pierwszej kolejności uwzględniają:

- 1) zadania obowiązkowe gminy,
- 2) zadania wieloletnie, rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
- 3) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
- 4) zadania, które zapewniają wykonywanie niezbędnych usług dla dużej liczby mieszkańców,
- 5) zadania, których wykonanie spowoduje generowanie nowych dochodów dla gminy,
- 6) zadania przy realizacji, których występuje możliwość wykorzystania bezzwrotnych środków zewnętrznych,
- 7) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.

19. W zakresie planowania wydatków obowiązują zasady oraz wzory druków określone niniejszym zarządzeniem.

20. Jednostki działające na podstawie ustawy o systemie oświaty prowadzące wydzielone rachunki o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych sporządzają plan finansowy zgodnie z załącznikiem Nr 23;

Rozdział 4.

WYDATKI NA OBSŁUGĘ DŁUGU PUBLICZNEGO

§ 5. 1. Rozchody należy ustalić w kwotach wynikających z umów w zakresie:

- 1) pożyczek długoterminowych,
- 2) kredytów długoterminowych,
2. Odsetki należy planować z uwzględnieniem zadłużenia zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia.
3. Dla kalkulacji odsetek należy uwzględnić zapisy umów o udzieleniu kredytów/pożyczek oraz średnie kwoty WIBOR za okres ostatnich 6 miesięcy.
4. Planowania w tym zakresie dokonuje Skarbnik Gminy w uzgodnieniu z Wójtem.

Rozdział 5.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

§ 6. 1. Procedurze planowania podlegają realizowane i planowane do realizacji zadania wieloletnie.

2. Przedstawiane materiały planistyczne obejmują:

- 1) wykaz przedsięwzięć wieloletnich realizowanych oraz planowanych do realizacji, z podziałem na:
 - a) przedsięwzięcia bieżące
 - b) przedsięwzięcia majątkowe
- 2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich sporządza się (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 26 do niniejszego zarządzenia), zawiera:
 - a) pełną nazwę przedsięwzięcia,
 - b) numer i datę umowy (CRU) z datą zawarcia,
 - c) cel zadania
 - d) okres realizacji projektu - „od roku.... do roku.....”,
 - e) łączne nakłady finansowe, w tym:
 - poniesione do 31.12.2022 roku
 - aktualny plan na 2023 rok,
 - planowane do poniesienia w 2024 roku i w latach następnych,

- 3) w przypadku przedsięwzięć wieloletnich, realizowanych przy udziale środków zewnętrznych, wydział merytoryczny przedstawia szczegółową informację o źródłach finansowania przedsięwzięcia w poszczególnych latach, uwzględniając:
 - a) całkowitą wartość zadania netto i brutto, w rozbiciu na koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne
 - b) wysokość wydatków do poniesienia w poszczególnych latach (zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym, przygotowanym wraz z kierownikami odpowiadającymi merytorycznie za realizację zadania)
 - c) wysokość dotacji planowanych w związku z realizacją zadania, w rozbiciu na poszczególne lata
- 4) umowy wieloletnie związane z zapewnieniem ciągłości działania gminy (wg wzoru stanowiącego załącznik Nr 25 do niniejszego zarządzenia).

Rozdział 6.

TERMINY

§ 7. 1. Materiały planistyczne składane są do dnia **15 września 2023 roku**, na adres poczty elektronicznej: a.ryske@zagrodno.eu, oraz w formie papierowej w sekretariacie Urzędu Gminy.

2. Materiały planistyczne sporządzane są w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

3. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy wydziałów Urzędu Gminy oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach odpowiadają za zweryfikowanie poprawności, kompletności materiałów planistycznych oraz terminowe ich przedłożenie.

4. Materiały planistyczne złożone po terminie wskazanym w ust.1 nie będą uwzględnione w pracach nad projektem budżetu.

§ 8. Skarbnik Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do skorygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.

§ 9. Skarbnik Gminy opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków w odniesieniu do złożonych planów wraz z propozycją planu do projektu budżetu do dnia 31 października 2023 roku.

§ 10. Wójt Gminy przedstawi projekt uchwały budżetowej Gminy Zagrodno na 2024 rok oraz projekt uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno, na lata 2024 – 2027, Radzie Gminy Zagrodno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej, w ustawowych terminach.

Rozdział 7.

WYKONYWANIE PROJEKTU

§ 11. Do dnia 22 listopada 2023 roku Wójt Gminy, przekazuje informacje kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom wydziałów oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy, o kwotach wydatków i dochodów ujętych w projekcie budżetu.

2. Kierownicy jednostek organizacyjnych zatwierdzają projekty planów finansowych i składają jeden egzemplarz w sekretariacie Urzędu Gminy, w terminie do dnia 6 grudnia 2023 roku. Zgodnie z załącznikiem Nr 28 do niniejszego zarządzenia.

3. Projekty planów finansowych stanowią podstawę gospodarki finansowej w okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia opracowania planów finansowych na podstawie otrzymanych informacji o kwotach dochodów i wydatków wynikających z uchwały budżetowej.

§ 12. Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, kierownikom wydziałów urzędu gminy oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach.

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Zagrodno


Karolina Bardowska

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK

Nazwa komórki	
---------------	--

PLAN DOCHODÓW Z TYTUŁU PODATKÓW: OD NIERUCHOMOŚCI, ROLNEGO, LESNEGO ORAZ OD ŚRODKÓW TRANSPORTU

1. Podatek od nieruchomości

Dział	Rodział	Paragraf	Stawka obowiązująca w 2023 roku	Stawka planowana na 2024 rok	Stawka wg Min.Fin. na 2024 rok	Plan dochodów na 2023 rok	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.08.2023 r.	Plan dochodów na 2024 rok	Różnica 2023/2024
756	75616	0310							
		Budynki mieszkalne							
		Budynki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej							
		Budynki związane z udzieleniem świadczeń zdrowotnych							
		Pozostałe budynki							
		Pozostałe zajęte na prowadzenie świadczeń wiejskich							
		Budowle 2% i 0,1%							
		Grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej							
		Grunty pod wodami powierzchniowymi							
		Grunty pozostałe							
		Grunty zadrezwione i zakrzewione							
		Grunty nieużytki							
		Razem osoby fizyczne:							
756	75615	0310							
		Budynki mieszkalne							
		Budynki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej							
		Budynki związane z udzieleniem świadczeń zdrowotnych							
		Pozostałe budynki							
		Pozostałe zajęte na prowadzenie świadczeń wiejskich							
		Budowle 2% i 0,1%							
		Grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej							
		Grunty pod wodami powierzchniowymi							
		Grunty pozostałe							

Grunty zadzwione i zakrzewione													
Grunty nieużytki													
Razem osoby prawne:													
Razem podatek od nieruchomości													
Razem podatek od nieruchomości													
2. Podatek rolny													

Dział	Rozdział	Paragraf	Stawka obowiązująca w 2023 roku	Stawka planowana na 2024 rok	Stawka wg Min.Fin. na 2024 rok	Plan dochodów na 2023 rok	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.08.2023 r.	Plan dochodów na 2024 rok	Różnica 2023/2024
756	75616	0320							
	Podatek rolny do 1 ha								
	Podatek rolny powyżej 1 ha								
Razem osoby fizyczne:									
756	75615	0320							
	Podatek rolny do 1 ha								
	Podatek rolny powyżej 1 ha								
Razem osoby prawne:									
Razem podatek rolny									

3. Podatek leśny			Stawka obowiązująca w 2023 roku	Stawka planowana na 2024 rok	Stawka wg Min.Fin. na 2024 rok	Plan dochodów na 2023 rok	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.08.2023 r.	Plan dochodów na 2024 rok	Różnica 2023/2024
Dział	Rozdział	Paragraf							
756	75616	0330							
	Las – osoby fizyczne								
Razem osoby fizyczne:									
756	75615	0330							
	Las – osoby prawne 50%								
	Las – osoby prawne								
Razem osoby prawne:									
Razem podatek leśny									

4. Podatek od środków transportu

PRZEDMIOT OPODATKOWANIA	Dopuszczalna masa całkowita		Stawka obowiązująca w 2023 roku		Stawka planowana na 2024 rok		Stawka wg Min. Fin. na 2024 rok		Plan dochodów na 2024 rok	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.08.2023 r.	Plan dochodów na 2024 rok	Różnica 2023/2024
	Nie mniej niż ton	Mniej niż ton	Zawieszenie pneumatyczne lub równoważne	Inne systemy zawieszania osi	Zawieszenie pneumatyczne lub równoważne	Inne systemy zawieszania osi	Zawieszenie pneumatyczne lub równoważne	Inne systemy zawieszania osi				
samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej	3,5	5,5										
	5,5	9										
	9	12										
	12	13										
	13	14										
	14	15										
	15											
	12	17										
	17	19										
	19	21										
	21	23										
	23	25										
	25											
	od samochodu ciężarowego dmc równej lub wyższej niż 12 ton	12	25									
25		27										
27		29										
29		31										
31												
od ciągnika siodłowego przystosowanego do użytkowania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony i poniżej 12 ton	3,5	12										
	12											
od ciągnika balastowego przystosowanego do użytkowania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony i poniżej 12 ton	12	18										
	18	25										
	25	31										
	31	36										
od ciągnika siodłowego lub balastowego do użytkowania łącznie z naczepą lub przyczepą o dmc zespołu pojazdów równej lub wyższej niż 12 ton	12	36										
	36	40										
	40											

OSOBY FIZYCZNE

dwie osie

trzy osie

cztery osie i więcej

dwie osie

trzy osie i więcej

PRZEDMIOT OPODATKOWANIA	Dopuszczalna masa całkowita		Stawka obowiązująca w 2023 roku		Stawka planowana na 2024 rok		Stawka wg Min.Fin. na 2024 rok		Plan dochodów na 2024 rok	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.05.2023 r.	Plan dochodów na 2024 rok	Różnica 2023/2024
	Nie mniej niż ton	Mniej niż ton	Zawieszenie pneumatyczne lub równoważne	Inne systemy zawieszania osi	Zawieszenie pneumatyczne lub równoważne	Inne systemy zawieszania osi	Zawieszenie pneumatyczne lub równoważne	Inne systemy zawieszania osi				
od przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego;	12	12										
	18	18										
	25	25										
	36	36										
	12	28										
	28	33										
	33	38										
	38	38										
	12	35										
	36	38										
	38	38										
	od autobusu mniejszego niż 22 miejsca od autobusu równego lub większego niż 22 miejsca											
Razem osoby fizyczne:												
OSOBY PRAWNE												
samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej	3,5	5,5										
	5,5	9										
	9	12										
od samochodu ciężarowego o dopuszczalnej masie całkowitej	12	13										
	13	14										
	14	15										
	15	15										
	12	17										
od samochodu ciężarowego o dopuszczalnej masie całkowitej	17	18										
	18	21										
	21	23										
	23	25										
	25	25										
Razem osoby fizyczne:												
OSOBY PRAWNE												
od autobusu mniejszego niż 22 miejsca od autobusu równego lub większego niż 22 miejsca	12	25										
	25	27										
	27	29										
	29	31										
	31	31										
Razem osoby fizyczne:												
OSOBY PRAWNE												

PRZEDMIOT OPODATKOWANIA	Dopuszczalna masa całkowita		Stawka obowiązująca w 2023 roku		Stawka planowana na 2024 rok		Stawka wg Min.Fin. na 2024 rok		Plan dochodów na 2024 rok	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.08.2023 r.	Plan dochodów na 2024 rok	Różnica 2023/2024
	Nie mniej niż ton	Mniej niż ton	Zawieszenie pneumatyczne lub równoważne	Inne systemy zawieszania osi	Zawieszenie pneumatyczne lub równoważne	Inne systemy zawieszania osi	Zawieszenie pneumatyczne lub równoważne	Inne systemy zawieszania osi				
od ciągnika siodłowego przystosowanego do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 2,5 tony i poniżej 12 ton	3,5	12										
	12	18										
	18	25										
	25	31										
	31	35										
od ciągnika balastowego przystosowanego do używania łącznie z naczepą lub przyczepą o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 tony i poniżej 12 ton	12	36										
	36	40										
	40											
od przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton, z wyjątkiem zwłanych wyłącznie z działaniem rolniczą prowadzoną przez podmioty podległe rolnictwu	12	12										
	18	18										
	25	25										
	36	36										
	36											
od naczepy lub przyczepy, która łącznie z pojazdem silnikowym posiada dmc równą lub wyższą niż 12 ton	12	28										
	28	33										
	33	38										
	38											
	38											
od autobusu mniejszego niż 22 miejsca od autobusu równego lub większego niż 22 miejsca	12	36										
	36	38										
	38											
Razem osoby prawne:												
Razem podatek od środków transportu												0

.....
(podpis sporządzającego)

.....
podpis kierownika wydziału

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK

Nazwa komórki					
PLAN DOCHODÓW					
Dz.	Rozdz.	§	Rodzaj dochodu	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 rok
Dochody ogółem (bieżące i majątkowe razem):					
Dochody bieżące:					
Dochody majątkowe:					

.....
(pracownik merytoryczny)

.....
(kierownik komórki)

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK

Nazwa jednostki:	
------------------	--

PLAN DOCHODÓW

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa zadania/ przeznaczenie środków	Plan dochodów na 2023 rok	Plan na 2024 rok
I. Dochody bieżące, w tym:					
1. Dotacje celowe z budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej					
		2010			
2. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy					
		2030			
3. Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami					
		2320			
4. Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, pozyskane z innych źródeł					
		2700			
4. Inne dotacje i środki na zadania bieżące:					
II. Dochody majątkowe:					
1. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych					
		6207			
2. Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych					
		6300			
3. Dotacje celowe z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami					
		6310			
4. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin					
		6330			
4. Inne dotacje i środki na zadania bieżące					

.....
(pracownik merytoryczny)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

**Projekt budżetu na 2024 rok
WYDATKI BIEŻĄCE**

nazwa komórki:			Plan na 2023 rok, wg stanu na dzień 31.08.2022 r.*	Plan wydatków na 2024 rok	Uzasadnienie/ uwagi
Dział	Rozdział	§			
			0,00	0,00	
			0,00	0,00	
data sporządzenia:					

.....
(podpis osoby/osób sporządzającej/cych)

.....
(kierownik komórki)

Jeżeli po dniu 31.08.2023 roku a przed złożeniem wniosku wystąpią istotne zmiany w planowanych wydatkach - należy uwzględnić te zmiany we wniosku, wg posiadanej wiedzy

jednostka (pieczętka)

Załącznik nr 5
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK

Zbiorczo Zespól / Filla w

Dział	Rozdział	§	Klasyfikacja / nazwa zadania, wydatku, kalkulacja w dokumencie	Plan bieżący	Plan na 2024 rok
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE		
	80101		SZKOŁY PODSTAWOWE		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy - kalkulacja		
			dodatek wiejski		
			dodatek mieszkaniowy		
			pomoc zdrowotna dla nauczycieli		
			Pracowniczy Plan Kapitałowy**		
		3240	Stypendia dla uczniów		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników (kalkulacja - lista plac odrębnie)		
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (odrębna kalkulacja)		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne (odrębna kalkulacja)		
		4120	Składki na Fundusz Pracy (odrębna kalkulacja)		
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia*		
			opał		
			środki czystości		
			artykuły biurowe i druki		
			artykuły gospodarcze		
			wyposażenie (uszczegółowić)		
			prasa, książki		
			tonery i akcesoria komputerowe		
			pozostałe (jakie)		
		4220	Zakup środków żywności		
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek**		
		4260	Zakup energii		
			woda		
			gaz		
			energia		
		4270	Zakup usług remontowych		
			bieżące konserwacje sprzętu (jakiego)		
			naprawy		
			remont (zgodnie z zasadami w zakresie wytycznych)		
		4280	Zakup usług zdrowotnych (zweryfikować wg ważności badań lekarskich - wykaz)		
		4300	Zakup usług pozostałych		
			wywóz nieczystości		
			pocztowe		
			wywóz śmieci		
			opłaty radiofoniczne i telewizyjne		
			informatyczne		
			pozostałe		
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		
			internet		
			telefon komórkowy		
			telefon stacjonarny		
		4410	Podróże służbowe krajowe		
			ryczałty		
			delegacje		
		4430	Różne opłaty i składki		
			ubezpieczenie mienia		
			opłata środowiskowa		
			pozostałe.... (jakie)		
		4440	Opłaty na ZFŚS (odrębna kalkulacja)		
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa		
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		

1. Wydatki należy szczegółowo rozbić i opisać zgodnie z wytycznymi
2. Wydatki sumuje się w obrębie paragrafu, następnie paragrafy do rozdziału a rozdziały do działu
3. Plan bieżący podaje się na dzień sporządzenia w podziale na rodzaje wydatków w ramach paragrafu
4. Klasyfikację wydatków należy rozbudować wg potrzeb jednostki

5. Sporządza się zbiorczo dla

(data i podpisy sporządzającego i księgowego)

(pieczęć i podpis kierownika jednostki

W rozdziałach: 80149 i 80150, proszę wyszczególnić:

* w paragrafie 4210 - wydatki na zakupy (wyposażenie, materiały), zgodnie z potrzebami wynikającymi z orzeczeń o niepełnosprawności dzieci

* w paragrafie 4240 - wydatki na zakup pomocy dydaktycznych, zgodnie z potrzebami wynikającymi z orzeczeń o niepełnosprawności dzieci

**dotyczy części Pracowniczego Planu Kapitałowego finansowanej przez pracodawcę

Załącznik nr 6
do Zarządzenia nr 0050.593.2023
Wójta Gminy Zagórze
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

**PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK
PLAN WYDATKÓW GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ**

Dotr.	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Aktualny plan na 2023 rok				Przewidywana wykonanie na 31.12.2023 r.				Projekt planu na 2024 rok				Wskaźniki zmian (%)					
				Wydki ogółem	Zadania własne dotowane	Zadania własne ze środków samorządowych	Zadania zlecone	Wydki ogółem	Zadania własne dotowane	Zadania własne ze środków samorządowych	Zadania zlecone	Dochoy*	Wydki ogółem	Zadania własne dotowane	Zadania własne ze środków samorządowych	Zadania zlecone	Dochoy*	Wydki ogółem	Zadania własne dotowane	Zadania własne ze środków samorządowych	Zadania zlecone
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	22.
852			Pomoc społeczne (suma działań)																		
	85602		Domy pomocy społecznej (suma rozdziału)																		

.....
(podpis osoby sporządzającej/czych)

.....
(podpis kierownika komórki)

Załącznik nr 7
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

**PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK
PLAN WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH / REMONTOWYCH**

Nazwa komórki:												
Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie - planowane zadanie (nazwa)	Wartość zadania, w tym:	Wartość umowy na wykonanie zadania	Koszty nadzoru	Koszty sporządzenia dokumentacji	Data uzyskania pozwolenia na budowę/zgłoszenia robót	Wydatki poniesione lub do poniesienia do końca 2023 roku	Wydatki planowane na 2024 rok	Wydatki do poniesienia w okresie późniejszym	

.....
(podpis osoby sporządzającej/cych)

.....
(podpis kierownika komórki)

Załącznik nr 8
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

Projekt budżetu na 2024 rok
Plan wydatków na projekt dofinansowany ze środków zewnętrznych

I. Nazwa projektu/zadania:	II. Nr i data umowy - dofinansowanie:	III. Źródło dofinansowania (nazwa programu)	IV. Nazwa komórki realizującej zadanie:	Finansowanie zadania w poszczególnych okresach				
				Przed 2024 rokiem	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok
V. Wartość projektu:	Wartość brutto	Wartość netto						
1. Całkowita wartość projektu								
2. Wysokość wydatków kwalifikowalnych ogółem, w tym: a) wysokość wydatków finansowanych ze środków zewnętrznych b) wysokość wydatków kwalifikowalnych finansowanych ze środków własnych gminy								
3. Wysokość wydatków niekwalifikowalnych, finansowanych ze środków własnych gminy								
4. Procent dofinansowania (w pierwszej kolumnie wpisać zasadę w drugiej wielkość procentowa)								

VI. Dochody z tytułu dotacji na finansowanie projektu/zadania:

Ogółem, z tego w latach:	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok	2028 rok
Dotacja celowa na finansowanie					

V. Dodatkowe informacje o projekcie:

1. Opis zakresu merytorycznego projektu (między innymi: zakres i cel projektu, ilość osób uczestniczących w projekcie, itp.)	
2. Okres trwania projektu – data końcowa oraz obowiązki gminy (finansowe i niefinansowe) w związku z realizacją projektu w okresie jego trwania	
3. Czy projekt jest wprowadzony w WPF:	TAK NIE
4. W przypadku niefinansowego wkładu w realizację projektu, opisać sposób udziału jednostki w projekcie	
5. Opisać na jakim etapie jest projekt jeżeli nie jest podpisana umowa	

.....
Podpis sporządzającego dokument

.....
Podpis kierownika komórki realizującej projekt

Uwaga plan sporządza się odrębnie dla każdego projektu

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK

WYKAZ POSIADANYCH PROJEKTÓW

1. DROGI

nazwa - położenie	długość odcinka	nawierzchnia	Kosztorys / wycena	Data uzyskania pozwolenia/zgłoszenia	Termin upływu ważności pozwolenia/zgłoszenia	Nakłady poniesione	Nakłady do poniesienia

.....
sporządzający

.....
kierownik jednostki/wydziału

2. OŚWIETLENIE

nazwa - położenie	ilość pkt	długość odcinka	Kosztorys / wycena	pozwolenie na budowę (TAK/NIE)	ważność pozwolenia	Nakłady poniesione	Nakłady do poniesienia

.....
sporządzający

.....
kierownik jednostki/wydziału

3. OBIEKTY GMINNE

nazwa - położenie	zakres prac	Kosztorys / wycena	pozwolenie na budowę (TAK/NIE)	ważność pozwolenia	Nakłady poniesione	Nakłady do poniesienia

.....
sporządzający

.....
kierownik jednostki/wydziału

INNE NIEWYMIENIONE W PKT 1-3

nazwa - położenie	zakres prac	Kosztorys / wycena	pozwolenie na budowę (TAK/NIE)	ważność pozwolenia	Nakłady poniesione	Nakłady do poniesienia

.....

sporządzający

.....

kierownik jednostki/wydziału

Załącznik nr 10
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK – PLAN WYNAGRODZEŃ

Lp	nazwa i linia	Wzrost procentowy zatrudnienia	Kategoria zatrudnienia	Zawód	poziom rozkład zatrudnienia	Wyposażenie mieszczące inne rodzaje wynagrodzenia				Rozmiar wynagrodzenia miesięcznego	liczba mcy	kwota roczna	Planowane zmiany w ciągu 2024 roku				Skutki zmiany w 2024 roku
						Wyposażenie mieszczące inne rodzaje wynagrodzenia	Wyposażenie mieszczące inne rodzaje wynagrodzenia		zasiadłość				Planowane zmiany w ciągu 2024 roku				
							dotychczasowy	dotychczasowy					rozmiar	liczba mcy	kwota	kwota	
1.		1		Wojt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.		1		Z-ca Wójta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.		1		Sekretarz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.		1		Starosta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.		1		Naczelnik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26.		1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

FUNDUSZ NADRODZAJOWY		FUNDUSZ PRACI REGULACYJNYCH		FUNDUSZ PRACY REGULACYJNYCH		FUNDUSZ PRACY REGULACYJNYCH		FUNDUSZ PRACY REGULACYJNYCH		FUNDUSZ PRACY REGULACYJNYCH		FUNDUSZ PRACY REGULACYJNYCH		FUNDUSZ PRACY REGULACYJNYCH	
NAGRODY JUBILEUSZOWE		NAGRODY JUBILEUSZOWE		NAGRODY JUBILEUSZOWE		NAGRODY JUBILEUSZOWE		NAGRODY JUBILEUSZOWE		NAGRODY JUBILEUSZOWE		NAGRODY JUBILEUSZOWE		NAGRODY JUBILEUSZOWE	
Nagrody jubileuszowe		Nagrody jubileuszowe		Nagrody jubileuszowe		Nagrody jubileuszowe		Nagrody jubileuszowe		Nagrody jubileuszowe		Nagrody jubileuszowe		Nagrody jubileuszowe	
Linia	Wzrost procentowy	Linia	Wzrost procentowy	Linia	Wzrost procentowy	Linia	Wzrost procentowy	Linia	Wzrost procentowy	Linia	Wzrost procentowy	Linia	Wzrost procentowy	Linia	Wzrost procentowy
1															
2															
RAZEM															

.....
Sekretarz Gminy

.....
sporządzający

Załącznik nr 11
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wojta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK

(pieczęć jednostki)

§ 4010, § 4790

SPORZĄDZIĆ ODREBNIE DLA KAŻDEJ KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ WYDATKU

LP	Stanowisko	Wyniar czasu pracy	Wynagrodzenie miesięczne (tylko składniki wynagrodzenia stałe)			inne (*) - wymiar - można dodać kolumnę	Dodatek wyrównujący do osiągnięcia płacy minimalnej	Razem wynagrodzenia miesięczne	liczba miesięcy	kwota roczna kolumna 13x12	Procent dodatku stażowego		Zmiana wynagrodzeń w 2024 roku (z tytułu np. awansu zawodowego, zmiany stazu pracy)			
			dodatek stażowy	dodatek funkcyjny	niekwalifikacyjna premia						8.	9.		Przyjęte zmiany dodatku w 2023 (cały rok)	15.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.
Nauczyciele wraz z Dyrektorem jednostki - uszeregowanie wg stopnia awansu zawodowego - podzielić na grupy																
Grupa:																
Razem:																
Grupa:																
Razem:																
Razem nauczycieli																
Pracownicy administracji i obsługi (stanowisko)																
Razem wynagrodzenia administracji i obsługi																
Razem:																
Razem wynagrodzenia																

DODATKI I NAGRODY:	podstawa obliczenia % funduszu	kwota
FUNDUSZ NAGRÓD REGULAMINOWYCH (*) rozbić jeśli występuje odrębne ustalenie		Razem § 4010
nauczyciele		
obsługa		
FUNDUSZ PREMIJ REGULAMINOWYCH (*) rozbić jeśli występuje odrębne ustalenie		Razem § 4790
nauczyciele		
obsługa		
NAGRODY JUBILEUSZOWE RAZEM (*) dodać dodatkowy załącznik z rozbićiem na pracownika		
nauczyciele		
obsługa		
Odprawy emerytalne (*) dodać dodatkowy załącznik z rozbićiem na pracownika		
nauczyciele		
obsługa		
Godziny zleczone (np. zastępstwa w czasie nieobecności nauczyciela)		
RAZEM DODATKI:		Ogółem wynagrodzenia

CZYTELNY PODPIS SPORZĄDZAJĄCEGO: CZYTELNY PODPIS GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO: PIECZĘĆ I PODPIS DYREKTORA:

LP	Inny	Wzrost	Data rozpoczęcia w letnisko pracy	Nazwa zakładowa	Zmiana	Pracownik stażowy	Wynagrodzenia		Wynagrodzenie		Kwota	Inne	Inne	Inne	Inne	Inne	Inne	Inne	
							Wynagrodzenie	Zmiana	Wynagrodzenie	Zmiana									
DODATKOWE PLANOWANE																			
RAZEM																			
RAZEM GRUPY																			

FUNDUSZ NAGROD REGULACYJNYCH (*)
 FUNDUSZ PREMII REGULACYJNYCH (*)
 NAGRODY JUBILEUSZOWE RAZEM (*) dotyczy dodatkowy załącznik z rozbiorem na
 zasadniczą
 Ciężar pracy emerytalne (*) dotyczy dodatkowy załącznik z rozbiorem na pracownika
 Pozostałe regulacyjne (wymienie i rozbiór)

UWAGA: jeżeli w ramach jednostki wynagrodzenia występują w różnych podziałkach klasyfikacji budżetowej – należy sporządzić odrębne zestawienie dla każdej podziałki

PIECZĄTKA I PODPIS SPORZĄDZAJĄCEGO

PODPIS DYREKTORA JEDNOSTKI

Załącznik nr 13
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT NA 2024 ROK
SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I FUNDUSZ PRACY

rozdział:	
-----------	--

§ 4110, 4120 - wg rozdziałów klasyfikacji

§ 4110 - Składki na ubezpieczenie społeczne

% ZUS społeczne	
Kwota § 4010	
kwota wyłączeń, w tym:	0,00
Kwota § 4010 po wyłączeniach	0,00
Kwota § 4790	
kwota wyłączeń, w tym:	0,00
Kwota § 4790 po wyłączeniach	0,00
Kwota § 4040	
Kwota § 4800	
dotatkowe objęte składkami ZUS, w tym:	0,00
kwota razem do wyliczenia § 4110	0,00
wyliczenie § 4110	0

§ 4120 - Składki na Fundusz Pracy

% Fundusz Pracy	
Kwota § 4010	
kwota wyłączeń, w tym:	0,00
Kwota § 4010 po wyłączeniach	0,00
Kwota § 4790	
kwota wyłączeń, w tym:	0,00
Kwota § 4790 po wyłączeniach	0,00
Kwota § 4040	
Kwota § 4800	

dodatkowe objęte składką, w tym:	0,00
kwota razem do wyliczenia § 4120	0,00
wyliczenie § 4120	0

PIECZĄTKA I PODPIS SPORZĄDZAJĄCEGO.....

PODPIS DYREKTORA JEDNOSTKI.....

Załącznik nr 14
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

Projekt budżetu na 2024 rok

WYDATKI BIEŻĄCE – zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i zbiorów bibliotecznych

nazwa jednostki:						
Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie (rodzaj zakupu)	Ilość oddziałów planowanych na rok szkolny 2023/2024	Planowana kwota /1 oddział	Plan wydatków na 2024 rok
		4240		0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00

data sporządzenia:	
--------------------	--

.....
(podpis osoby/osób sporządzającej/cych)

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 15
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

Projekt budżetu na 2024 rok

WYDATKI BIEŻĄCE – zakup wyposażenia, materiałów oraz pomocy naukowych, dydaktycznych i zbiorów bibliotecznych, w związku z nauką dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego

nazwa jednostki:					
Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie (rodzaj zakupu)	Ilość dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego na rok szkolny 2023/2024	Plan wydatków na 2024 rok
	80149			0,00	0,00
		4210		0,00	0,00
		4240		0,00	0,00
	80150			0,00	0,00
		4210		0,00	0,00
		4240		0,00	0,00
				0,00	0,00

data sporządzenia:

.....
(podpis osoby/osób sporządzającej/cych)

.....
(pieczęć i podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 16
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

**PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK
ODPIS NA ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH**

należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków

(pieczęć jednostki)

rozdział:

Liczba nauczycieli:	
Liczba nauczycieli w przeliczeniu na etat:	
Kwota bazowa:	
Kwota odpisu:	0,00

liczba pracowników niebędących nauczycielami	
liczba pracowników niebędących nauczycielami w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa:	
Kwota odpisu:	0

Liczba emerytów - nauczycieli będących pod opieką ZFŚS	0
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu (<i>kwota otrzymywanych świadczeń</i>)	
% odpisu	
kwota odpisu na ZFŚS	0

Liczba emerytów pozostałych	0
kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
kwota odpisu	0
RAZEM ODPIS	0,00

.....
(podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć i podpis dyrektora jednostki)

Załącznik nr 17
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK
ODPIS NA ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków

Rozdział:	
liczba pracowników / etaty przeliczeniowe	0
Kwota bazowa:	
Wysokość odpisu na ZFŚS	37,50%
Wysokość odpisu na 1 pracownika	0,00 zł
Kwota odpisu:	0,00 zł

Liczba emerytów będących pod opieką ZFŚS	0
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
Wysokość odpisu na ZFŚS	6,25%
Wysokość odpisu na 1 emeryta	0,00 zł
kwota odpisu na ZFŚS	0,00 zł

RAZEM ODPIS	0,00
--------------------	-------------

.....
(podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć i podpis dyrektora jednostki)

(pieczęć jednostki)

Projekt budżetu na 2024 rok

Rozdział:

§ 3020 - wg rozdziału klasyfikacji wydatków

świadczenia dla pracowników niewchodzące w skład wynagrodzeń

rodzaj	liczba osób	kwota
1. Ekwiwalent za odzież ochronną		
razem		0,00
2. Dodatek wiejski		
inicjały pracownika	kwota m-c	kwota rok
		0,00
		0,00
		0,00
razem		0,00
3. Fundusz zdrowotny nauczycieli		
razem		0,00
4. Dodatek mieszkaniowy		
inicjały pracownika	kwota m-c	kwota rok
		0,00
		0,00
		0,00
razem		0,00
5. Pozostałe świadczenia (wyodrębnić wszystkie rodzaje)		
inicjały pracownika	kwota m-c	kwota rok
razem		0,00
Razem § 3020		0,00

.....
(podpis sporządzającego)

.....
(podpis dyrektora)

.....
(pieczęć jednostki)

Projekt budżetu na 2024 rok

rozdział:

§ 3020 wg rozdziału klasyfikacji wydatków

Świadczenia z zakresu BHP

rodzaj	liczba osób	kwota
1. Ekwiwalent za odzież ochronną		
	kwota m-c	kwota rok
		0,00
		0,00
		0,00
razem		0,00
2. Nazwa świadczenia dla pracowników		
	kwota m-c	kwota rok
		0,00
		0,00
razem		0,00
3. Nazwa świadczenia dla pracowników		
	kwota m-c	kwota rok
		0,00
		0,00
razem		0,00
razem § 3020		0,00

1. W zestawieniu należy wyodrębnić wszystkie rodzaje świadczeń

.....
(podpis sporządzającego)

.....
(podpis dyrektora)

Załącznik nr 20
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK

Nazwa jednostki:

JEDNOSTKI OŚWIATOWE – odrębnie: przedszkole, szkoła podstawowa -filie, stołówka
należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków

ROZDZIAŁ:		Rok szkolny 2022/2023		Rok szkolny 2023/2024	
		liczba osób	liczba etatów	liczba osób	liczba etatów
1,	liczba oddziałów				
2,	liczba uczniów				
3,	liczba pracowników pedagogicznych				
4,	liczba pracowników niepedagogicznych				
ROZDZIAŁ:		Rok szkolny 2022/2023		Rok szkolny 2023/2024	
		liczba osób	liczba etatów	liczba osób	liczba etatów
1,	liczba oddziałów				
2,	liczba uczniów				
3,	liczba pracowników pedagogicznych				
4,	liczba pracowników niepedagogicznych				

.....
(czytelny podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć i podpis dyrektora placówki)

Załącznik nr 21
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PROJEKT BUDŻETU NA 2024 ROK

.....
jednostka

PLAN WYDATKÓW NA DOKSZTAŁCANIE I DOSKONALENIE NAUCZYCIELI

Rozdział	NAZWA	Suma wynagrodzeń brutto nauczycieli po wyłączeniu dodatku wiejskiego i dodatku mieszkaniowego	1,0%
80101		0,00	0,00
80103		0,00	0,00
80104		0,00	0,00
80107		0,00	0,00
itd.....		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
razem			0

.....
(czytelny podpis sporządzającego)

.....
(pieczęć i podpis dyrektora placówki)

Nazwa instytucji

.....

Załącznik nr 22
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY

L.p.	Treść	Plan na 2023 rok	Przewidywane wykonanie roku poprzedniego	Projekt planu na rok budżetowy 2024
I	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓLEM			
	1. Przychody z działalności kulturalnej, w tym:			
	1.1. - sprzedaż biletów			
	1.2. - sprzedaż widowisk			
	2. Przychody z działalności gospodarczej, w tym:			
	2.1. - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
	2.2. - przychody z tytułu najmu i dzierżawy			
	3. Dotacje, z tego:			
	3.1. dotacja podmiotowa z budżetu gminy, w tym:			
	3.1.1. - na remonty			
	3.2. dotacja celowa z budżetu gminy, w tym:			
	3.2.1. - na wydatki majątkowe			
	4. Dotacje z budżetu państwa			
	5. Inne dotacje			
	6. Przychody finansowe			
	7. Pozostałe przychody operacyjne			
II.	KOSZTY			
	1. Amortyzacja			
	2. Zużycie materiałów i energii, w tym:			
	2.1. - energia			
	3. Usługi obce			
	4. Podatki i opłaty			
	5. Wynagrodzenia, z tego:			
	5.1. - osobowe			
	5.2. - bezosobowe			
	6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, z tego:			
	6.1. - składki na ubezpieczenia społeczne			
	6.2. - składki na Fundusz Pracy			
	6.3. - odpis na ZFŚS			
	6.4. - inne			
	7. Pozostałe koszty rodzajowe			
	8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
	9. Pozostałe koszty operacyjne			
	10. Koszty finansowe, w tym:			
	10.1. - odsetki			
III.	Wynik finansowy (poz. I - poz. II) *			
IV.	Średnia liczba zatrudnionych (w osobach)			
V.	Należności ogółem, w tym:			
	- należności wymagalne			
VI.	Zobowiązania ogółem, w tym:			
	- zobowiązania wymagalne			
VII.	Stan środków pieniężnych			

INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE, w tym:			
- sfinansowane z dotacji z budżetu gminy			

....., dnia

Sporządził(a):

.....
(Główny księgowy)

.....
(Dyrektor jednostki /wydziału)

Nazwa instytucji

.....

WYKAZ PLANOWANYCH ZADAŃ Z ZAKRESU DZIAŁALNOŚCI KULTURALNEJ NA ROK 2024

Lp.	Wyszczególnienie	Nazwa / Wartość	Nazwa / Wartość	Nazwa / Wartość	Nazwa / Wartość	OGÓLEM
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Nazwa przedsięwzięcia (zadania)					x
2.	Termin realizacji					x
3.	Przychody ogółem (suma kol. 5-7)	0	0	0	0	0
4.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Zagrodno					0
		Inne dotacje				0
		Przychody własne				
7.	Koszty ogółem (suma kol. 9-21)	0	0	0	0	0
8.	Koszty według rodzaju	Wynagrodzenia osobowe				0
		Wynagrodzenia osobowe ponadnormówki				0
		Honoraria				0
		Umowy zlecenia				0
		Pochodne od wynagrodzeń stałych				0
		Pochodne od pozostałych wynagrodzeń				0
		Zużycie energii				0
		Zużycie materiałów				0
		Usługi				0
		Podróże służbowe				0
		Odpis ZFSS				0
Amortyzacja				0		
20.	Pozostałe koszty					0

.....
Pieczęć

Załącznik nr 23
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM RACHUNKU DOCHODÓW
I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2024 ROK**

Dział:.....
Rozdział:.....

						/w zł/
Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	% 5:4	
1	2	3	4	5	6	
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku					
2.	Dochody ogółem, z tego:					
3.	Ogółem (1+2)					
4.	Wydatki ogółem, z tego:					
5.	Stan środków pieniężnych na koniec roku					
6.	Ogółem (4+5)					

....., dnia

Sporządził(a):.....

.....
(Główny księgowy)

.....
(Dyrektor jednostki /wydziału)

Nazwa jednostki

.....

Załącznik nr 24
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH
(załącznik z ustawy)

L.p.	Treść	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w roku poprzednim	Projekt planu na rok budżetowy 2024
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan środków obrotowych netto na początku okresu sprawozdawczego			x		
	w tym:					
1.1.	Należności			x		
1.2.	Zobowiązania (minus)			x		
2.	Przychody					
2.1.	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy			2650		
2.2.	Wpływy z usług			0830		
2.3.	Wpływy ze sprzedaży wyrobów			0840		
2.4.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych			0870		
2.5.	Przelewy redystrybucyjne			2960		
2.6.	Różne przelewy			2970		
2.7.	Pozostałe przychody			x		
	w tym:					
	- dochody 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			0750		
	- wpływy z różnych opłat			0690		
	- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych			0570		
	- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych			0580		
	- wpływy z różnych dochodów			0970		
	- pozostałe odsetki			0920		
3.	Koszty			x		
3.1.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych			x		
3.1.1.	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			3020		
3.1.2.	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych			3030		
3.2.	Wydatki bieżące			x		
3.2.1.	Wynagrodzenia ogółem			x		
	w tym:					
	-Wynagrodzenia osobowe pracowników			4010		
	- Dodatkowe wynagrodzenie roczne			4040		
	- Wynagrodzenia bezosobowe			4170		
3.2.2.	Pochodne od wynagrodzeń			x		
	w tym:					
	- Składki na ubezpieczenia społeczne			4110		
	- Składki na Fundusz Pracy			4120		
3.2.3.	Pozostałe KOSZ			x		
	w tym:					
	- Zakup materiałów i wyposażenia			4210		
	- Zakup energii			4260		
	- Zakup usług remontowych			4270		
	- Zakup usług zdrowotnych			4280		
	- Zakup usług pozostałych			4300		
	- Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360		
	- Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii			4390		
	- Podróże służbowe krajowe			4410		
	- Różne oplaty i składki			4430		
	- Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			4440		
	- Podatek od nieruchomości			4480		
	- Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego			4500		
	- Oplaty na rzecz budżetu państwa			4510		

L.p.	Treść	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie w roku poprzednim	Projekt planu na rok budżetowy 2024
1	2	3	4	5	6	7
	- Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego			4520		
	- Pozostałe odsetki			4580		
	- Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych			4590		
	- Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych			4600		
	- Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			4610		
3.3.	Wydatki majątkowe			x		
	w tym:					
	- Wydatki inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych			6070		
	- Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetowych			6080		
3.4.	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych przez samorządowy zakład budżetowy			2370		
3.5.	Przelewy redystrybucyjne			2960		
3.6.	Różne przelewy			2970		
4.	Podatek dochodowy od osób prawnych			x		
5.	Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego (poz. 1+2-3-4-5)			x		
	w tym:					
5.1.	Należności					
5.2.	Zobowiązania (minus)					

Kalkulacja przychodów i kosztów z uzasadnieniem:

....., dnia

Sporządził(a):

.....
(Główny księgowy)

.....
(Dyrektor jednostki /wydziału)

Załącznik nr 25
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

Nazwa jednostki:

Informacja o umowach wieloletnich, wykraczających poza 2022 rok, zapewniających ciągłość działania Gminy Zagrodno w latach 2024 – 2027

Nazwa kontrahenta	Numer umowy	Data umowy	Cel zadania	Lata realizacji	Łączne nakłady finansowe (brutto)	Limity wydatków w poszczególnych latach					
						Przewidywane wykonanie wydatków od początku realizacji do końca 2023 roku	Limit wydatków na 2024 rok	Limit wydatków na 2025 rok	Limit wydatków na 2026 rok	Limit wydatków na 2027 rok	
1) wydatki bieżące											
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
Łącznie limity wydatków, w poszczególnych latach:						0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

.....
(podpis sporządzającego)

.....
(podpis kierownika jednostki/ wydziału)

Załącznik nr 26
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zagrodno na lata 2024 – 2027

Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka realizująca	Lata realizacji	Łączne nakłady finansowe (brutto)	Limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach				
					Przewidywane wykonanie wydatków od początku realizacji do końca 2023 roku	Limit wydatków na 2024 rok	Limit wydatków na 2025 rok	Limit wydatków na 2026 rok	Limit wydatków na 2027 rok
I. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych									
1) wydatki bieżące*									
1				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2									
3									
2) wydatki majątkowe*									
1				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00 zł
2									
3									
II. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe									
1) wydatki bieżące									
1				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2									
3									
2) wydatki majątkowe									
1				0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2									
3									
				Łącznie limity wydatków, w poszczególnych latach:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

* w części I należy ująć tylko wydatki kwalifikowalne w projekcie, w rozbiću na finansowane ze środków dotacji i środków własnych, w poszczególnych latach. Wydatki planowane na realizację projektu lecz niekwalifikowalne należy ująć w części II. „Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe” (w rozbiću na poszczególne lata)

Załącznik nr 27
do Zarządzenia nr 0050.53.2023
Wójta Gminy Zagrodno
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

**PLAN WYDATKÓW JEDNOSTKI NA OPŁACENIE SKŁADEK NA
PPK**

Klasyfikacja budżetowa:

LP	Stanowisko	Wymiar czasu pracy	1,50%	Wynagrodzenie brutto (wynagrodzenie zasadnicze + wszystkie stałe dodatki)	Miesięczna wysokość składki na PPK	Ilość miesięcy, za które jest opłacana składka na PPK	Roczna wysokość składki na PPK
1,	Dyrektor	1					
2,	Z-ca Dyrektora	1					
3,	Gł. Księgowy	1					
1,		1					
2,		1					
3,		1					
4,		1					
5,		1					
6,		1					
7,		1					
8,		1					
9,		1					
10,		1					
11,		1					
12,		1					
13,		1					
14,		1					
15,		1					
16,		1					
17,		1					
18,		1					
19,		1					
20,		1					
RAZEM			X	0	0		
Pracownicy administracji i obsługi							
1,		1					
2,		1					
3,		1					
4,		1					
5,		1					
RAZEM				0	0		

IV. Uzasadnienie planu dochodów

§	Kwota	Uzasadnienie

V. Uzasadnienie planu wydatków (bez wynagrodzeń)

§	Kwota	Uzasadnienie

VII. Zatwierdzenie planu przez organ sporządzający

....., dnia
(miejscowość i data) (podpis i pieczęć organu sporządzającego)

VIII. Zatwierdzenie planu przez organ zatwierdzający

Wydział Finansowo - Podatkowy zatwierdza plan finansowy

- a) wydatki bieżące (rozdział.....) w kwocie słownie:
.....
- b) wydatki majątkowe (rozdział.....) w kwocie słownie
.....
- c) dochody (rozdział)..... w kwocie
słownie:.....

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć organu zatwierdzającego)