

ZARZĄDZENIE NR 101/2023
BURMISTRZA PIŁAWY GÓRNEJ

z dnia 6 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Piława Górna 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 ze zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz Uchwały Nr 238/XLVI/2010 Rady Miejskiej w Piławie Górnej z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Piława Górna, zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuję dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta w Piławie Górnej do przygotowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok oraz do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Piława Górna na rok 2024 i lata następne w terminie do dnia 30 września 2023 roku.

§ 2. Ustala się założenia i wytyczne do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2024 rok dotyczące:
· opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2024 rok zgodnie z załącznikiem Nr 1,
· założenia w zakresie prognozowania wysokości dochodów budżetowych zgodnie z załącznikiem Nr 2,
· założenia w zakresie planowania wysokości wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2024 rok oraz jednostki organizacyjne gminy i pracowników merytorycznych Urzędu Miasta w Piławie Górnej, odpowiedzialnych za ich opracowanie weryfikację i zaopiniowanie zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 4. Przygotowanie projektu sporządza się na formularzach dostępnych w systemie online FlexPlaner JST ze szczegółowością do paragrafów lub pozycji (zadania) w ramach paragrafu. Określa się wzory druków do opracowania projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2024 rok – zgodnie z załącznikami od Nr 5 do Nr 9.

§ 5. Założenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych oraz instytucji kultury.

§ 6. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Piławy Górnej.

§ 7. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2024 rok powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Piławy Górnej

Krzysztof Chudyk

**Założenia i wytyczne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy
Piława Górna na 2024 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Piława Górna**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy opracować w oparciu o:
 - a) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - b) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
 - c) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
 - d) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Miejskiej w Piławie Górnej, zarządzenia Burmistrza Piławy Górnej), które mają wpływ na budżet,
 - e) warunki zawartych przez Gminę Piława Górna porozumień i umów z innymi podmiotami,
 - f) informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2024 rok,
 - g) informacje Wojewody Dolnośląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
 - h) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2024 rok:
 - a) wzrost PKB w ujęciu realnym o 3,0 %,
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 6,6 %,
 - c) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę: od 01-01-2024 r. – 4 242,00 zł brutto, od 01-07-2024 r. – 4 300,00 zł brutto,
 - d) wysokość minimalnej stawki godzinowej: od 01-01-2024 r. – 27,70 zł, od 01-07-2024 roku – 28,10 zł,
 - e) wzrost wynagrodzeń w stosunku do 2023 roku do 10 %, w projektach planów budżetowych należy ująć 10 % wzrost, natomiast wskaźnik ujęty w projekcie uchwały budżetowej będzie uzależniony od wysokości planowanej kwoty udziału w podatku PIT przekazywanej Gminie z Budżet Państwa, a także wysokości subwencji planowanych dla Gminy na 2024 r.

Założenia w zakresie prognozowania wysokości dochodów budżetowych Gminy Piława Górna na 2024 rok

- 1) Podstawą planowania dochodów na 2024 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2023 roku.
- 2) Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
- 3) Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2024 r. należy uwzględnić:
 - a) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - b) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - c) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
 - d) planowane zmiany cen świadczonych usług,
 - e) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - f) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
 - g) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - h) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
 - i) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmian przepisów,
 - j) wpływ działań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 na gospodarkę i finanse publiczne.
- 4) Dochody budżetu planuje się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, z podziałem na bieżące i majątkowe.
- 5) W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
- 6) Dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2023 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych z uwzględnieniem wskaźnika ściągальności zaległości.

- 7) Dochody z podatku rolnego oraz leśnego należy przyjąć na podstawie obowiązujących stawek w 2023 roku, a po ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta uwzględnić korektę stawek do tej wysokości.
- 8) Dochody z majątku Gminy powinny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntu lub przekształcenia tego prawa w prawo własności. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych Gminy powinny być ustalone na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2024 r. w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego.
- 9) Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie liczby zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
- 10) Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska szacuje się na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska.
- 11) Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych – w wysokości przewidywanego wykonania roku 2023.
- 12) Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy. W przypadku zmiany kwoty dotacji w stosunku do kwoty wykazanej w pierwotnym materiale planistycznym jednostki budżetowe dokonują korekty projektu planu, który przekazują Skarbnikowi Gminy we wskazanym przez niego terminie.
- 13) Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień, umów, promes lub na podstawie uzgodnień z Dotującym.
- 14) Kwoty dotacji, zaliczki, refundacje z budżetu środków europejskich na finansowanie projektów winny być przyjęte w wielkościach wynikających z harmonogramu płatności, bądź planowanych do złożenia wniosków o płatność.
- 15) Planowanie dochodów i wydatków na wydzielonych rachunków dochodów jednostek budżetowych, które prowadzą działalność określona w ustawie Prawo oświatowe odbywa się na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie.
- 16) Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe winny być zaplanowane na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej).

Założenia w zakresie planowania wysokości wydatków budżetowych Gminy Piława Górna na 2024 rok

1. Planowanie wydatków na 2024 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu wydatków budżetowych w 2023 r., które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.
2. Plan wydatków na 2024 rok powinien odzwierciedlać realizację zadań, które zgodnie z zapisem ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym należą do zadań Gminy Piława Górna. Wielkości środków przeznaczonych na realizację wydatków w dużej mierze uwarunkowana będzie możliwościami dochodowymi gminy, ograniczeniami formalno-prawnymi oraz wymogami wynikającymi z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych dotyczących limitu zadłużenia.
3. Ze względu na prognozowane ubytki dochodów, wysoką inflację, konieczne jest ograniczenie do minimum oraz racjonalizowanie wydatków bieżących, związanych m.in. z realizacją usług w zakresie kultury, kultury fizycznej oraz promocji gminy z uwagi na stale rosnące ceny energii elektrycznej, gazu i opału.
4. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
 - d) zadania wynikające z lokalnych programów gminy.
5. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2023 r., z wyłączeniem wydatków jednorazowych roku bieżącego, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług, w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności wydatków na zadania: obligatoryjne, zlecone, kontynuowane, zawarte w umowach i porozumieniach. Wydatki należy szczegółowo uzasadnić.
6. Planując wydatki bieżące remontowe należy wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami nadzoru oraz szczegółową kalkulację prac zawierającą m.in. zakres rzeczowy i szacunkowy kosztorys.

7. Wynagrodzenia osobowe kalkulować należy wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2023 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2023 r. oraz w 2024 r. W jednostkach oświatowych pulę na nagrody, dodatki motywacyjne, funkcyjne należy ustalić na podstawie obowiązujących uchwał Rady Miejskiej.
Podwyżki wynagrodzeń pracowników administracyjnych i obsługi ustalić z uwzględnieniem 10 % wzrostu oraz zmiany wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2024 roku.
8. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować należy wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
9. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2020 r. pracowników uprawnionych do jego wypłaty na podstawie ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
10. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych, a wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych.
11. Składki na Fundusz Pracy, Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych planuje się w wysokościach ustalonych zgodnie z obowiązującymi przepisami.
12. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela.
13. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2024 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Nowe zadania inwestycyjne zostaną wprowadzone do projektu budżetu na 2024 rok, w koniecznych i uzasadnionych przypadkach, po zatwierdzeniu listy zadań przez Burmistrza.
14. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe, w tym m.in.:
 - a) na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
 - b) rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe,
 - c) inne rezerwy, w tym na inwestycje, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5% planowanych wydatków budżetowych.

Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Piława Górna na 2024 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy przekazać za pomocą systemu FlexPlaner JST w przypadku osób (kierowników jednostek, pracowników merytorycznych) posiadających dostęp do systemu oraz w formie wydruków z systemu, w terminie do dnia 30.09.2023 roku. Pozostałe osoby, składają materiały planistyczne w formie papierowej w sekretariacie Urzędu Miasta w Piławie Górnej oraz w wersji elektronicznej na adres e-mail: skarbnik@pilawagorna.pl w terminie do dnia 30.09.2023 roku.
2. Materiały planistyczne należy składać na formularzach dostępnych w systemie FlexPlaner JST oraz na drukach stanowiących załączniki od Nr 5 do Nr 9 do niniejszego zarządzenia:
 - a) jednostki budżetowe składają:
 - w zakresie dochodów – wydruk dostępny w systemie FlexPlaner JST. W tabeli nie ujmuje się dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty,
 - w zakresie wydatków – wydruk dostępny w systemie FlexPlaner JST oraz w formie papierowej załącznik Nr 5 – tabela kalkulacyjna zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń. **Kalkulacje należy sporządzić odrębnie dla każdego działu i rozdziału wydatków.** Ośrodek Pomocy Społecznej wskazuje dodatkowo źródło finansowania wydatku,
 - w zakresie dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty - załącznik Nr 6,
 - b) samorządowa instytucja kultury składa w zakresie przychodów i kosztów – załącznik Nr 7. Do tabeli załączają dodatkowo szczegółową kalkulację przychodów i kosztów, zawierającą wycenę oraz objaśnienia prognozowanych kwot w rozbiciu na rodzaje działalności bieżącej oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych,
 - c) pracownicy merytoryczni Urzędu Miasta składają:
 - w zakresie dochodów - wydruk dostępny w systemie FlexPlaner JST,
 - w zakresie wydatków - wydruk dostępny w systemie FlexPlaner JST,
 - w zakresie realizacji inwestycji - załącznik Nr 8 (odrębnie dla każdego zadania inwestycyjnego) lub dokonują szczegółowego opisu w systemie FlexPlaner JST pod danym zadaniem inwestycyjnym zawierającym w treści dane ujęte w załączniku Nr 8,

- w zakresie realizacji przedsięwzięć – załącznik Nr 9.

Zgodnie z art. 226 ust 4. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.

3. Istnieje możliwość dołączenia innych druków, które w ocenie kierowników jednostek, kierowników wydziałów i referatów oraz pracowników merytorycznych są niezbędne przy opracowaniu projektu budżetu.
4. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2023 rok, m.in.:
 - a) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na 30-09-2023 r.,
 - b) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu aplikowania o środki współfinansowane,
 - c) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, poniesionych nakładów i prognozy nakładów na 2023 rok i lata następne. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i źródła finansowania,
 - d) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii,
 - e) zestawienie dochodów i wydatków na realizację zadań związanych z ochroną środowiska,
 - f) zestawienie dochodów z majątku gminnego, powierzonego w zarządzanie Spółce z o.o. ZBM w Piławie Górnej oraz innym zarządcom nieruchomości oraz wydatków związanych z zarządzaniem i administrowaniem mieniem gminy.
5. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą być ekonomiczne uzasadnione. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.
6. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
7. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragraf dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2023 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu w 2023 roku.

8. Materiały planistyczne winny być podpisane przez kierownika jednostki organizacyjnej oraz głównego księgowego. W przypadku pracowników merytorycznych Urzędu Miasta w Piławie Górnej materiały planistyczne należy składać po uzyskaniu aprobaty, odpowiednio Zastępcy Burmistrza, Sekretarza Gminy, Skarbnika Gminy.
9. Zastępca Skarbnika Gminy oszacuje dochody własne gminy, dotacje celowe i subwencje z budżetu państwa, prognozowane przychody i rozchody oraz wydatki na obsługę długu (z tytułu zaciągniętych kredytów) w terminie do 14 października 2023 roku.
10. Zbiorne materiały planistyczne Skarbnik Gminy przedstawi Burmistrzowi Piławy Górnej w terminie do 31 października 2023 roku.
11. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta w Piławie Górnej do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

.....
pieczęć nagłówkowa

**Plan dochodów gromadzone na wydzielonych rachunkach przez samorządowe jednostki
budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r.
- Prawo oświatowe**

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Plan na 2024 r.
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem, z tego:			
2.	Wydatki ogółem, z tego:			
2.1	Wydatki bieżące:			
3.	Wpłata do budżetu (1-2)			

Należy podać szczegółowe uzasadnienie dochodów i wydatków
Należy wymienić źródła dochodów i przeznaczenie wydatków

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

.....
 pieczęć nagłówkowa

PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY NA 2024 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2022 r.	Plan na 2023 r. po zmianach (stan na 31.08.2023)	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 r.	Procent wzrostu (kol.6/kol.5)
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku					
2.	Przychody, z tego:					
2.1	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy					
2.2	Pozostałe przychody ze sprzedaży usług własnych					
2.3	Przychody z najmu i dzierżawy					
2.4	Darowizny					
2.5	Pozostałe przychody, jakie					
3.	Koszty, z tego:					
3.1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone, w tym:					
	<i>wynagrodzenia osobowe</i>					
	<i>składki na ubezpieczenia społeczne</i>					
	<i>składki na Fundusz Pracy</i>					
	<i>jednorazowe, jakie.....</i>					
	<i>umowy (zlecenia, o dzieło itp.)</i>					
3.2	Materiały i wyposażenie, w tym:					
	<i>materiały biurowe</i>					
	<i>środki czystości</i>					
	<i>zakup zbiorów</i>					
	<i>wyposażenie</i>					
	<i>inne, jakie</i>					
3.3	Usługi obce, w tym:					
	<i>energia (woda, gaz, energia elektryczna)</i>					
	<i>usługi remontowe, konserwacje</i>					
	<i>usługi telekomunikacyjne</i>					
	<i>inne jakie</i>					
3.4	Pozostałe koszty, w tym:					
	<i>szkolenia i doształcanie</i>					
	<i>delegacje służbowe, ryczałty samochodowe</i>					
	<i>ubezpieczenie majątku</i>					
	<i>pozostałe, jakie.....</i>					
4.	Stan środków pieniężnych na koniec roku					
	Przeciętne wynagrodzenie miesięczne					
	Przeciętne zatrudnienie					

Sporządził.....
 (data, podpis)

Zaakceptował.....
 (data, podpis i pieczęć)

Karta zadania inwestycyjnego

1.	Nazwa zadania inwestycyjnego	
2.	Zadanie inwestycyjne: nowe/kontynuowane	
3.	Lokalizacja zadania inwestycyjnego	
4.	Okres realizacji zadania inwestycyjnego	
5.	Opis zadania inwestycyjnego	
6.	Wartość realizacji zadania inwestycyjnego	
	z tego w roku 2024	
	w latach następnych	
7.	Planowane źródło finansowania	
8.	Informacje dodatkowe	
9.	Osoba merytorycznie odpowiedzialna	

Sporządził:

Zaakceptował:

**KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA – programy, projekty lub zadania
 do ujęcia w wieloletniej Prognozie finansowej na 2024 – 2030**

1. Nazwa PROGRAMU/PROJEKTU
2. Nazwa ZADANIA/UMOWY
3. Podstawa prawna realizacji zadania (np. Uchwała Rady Miejskiej, umowa)
4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie
5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia.....
6. Okres realizacji przedsięwzięcia: początek realizacji zadania planowany termin zakończenia zadania
7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach:

Rodzaj wydatków	Źródła finansowania	Łączne poniesione nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach											Limit zobowiązań
			2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030					
Bieżące	Środki własne													
	Budżet państwa													
	Środki UE													
	Inne (jakie)													
	ŁĄCZNIE													
Majątkowe	Środki własne													
	Budżet państwa													
	Środki UE													
	Inne (jakie)													
	ŁĄCZNIE													

8. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

sporządził:
 (data , podpis)

zaakceptował
 (data , podpis)