

Zarządzenie Nr 89/2022

Burmistrza Miasta i Gminy Młynary

z dnia 15 września 2022 roku

w sprawie określenia wzorów materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu gminy Młynary na 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Miasta i Gminy Młynary na 2023 rok, stanowiące załączniki do zarządzenia.

§ 2

Skarbnik przekaze druki materiałów planistycznych oraz założenia do projektu budżetu na 2023 rok kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych gminy oraz pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy, którzy odpowiedzialni są merytorycznie za poszczególne zadania ujęte w projekcie budżetu gminy.

§ 3

Materiały planistyczne do projektu na 2023 rok w zakresie planu dochodów i wydatków, winny być opracowane w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513).

§ 4

W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych, wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym. Poziom wydatków bieżących wyznaczony będzie poprzez możliwe do osiągnięcia dochody bieżące.

§ 5

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

- 1) wzrost PKB o 3,2 %;

- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 7,8 %;
- 3) minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2023 roku będzie wynosiło 3 490,00 zł brutto, a od 1 lipca 2023 r. - 3 600,00 zł brutto;
- 4) minimalna stawka godzinowa od 1 stycznia 2023 roku będzie wynosiła 22,80 zł brutto, a od 1 lipca 2023 r. - 23,50 zł brutto.

§ 6

I. ZAŁOŻENIA DO PLANOWANIA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

1. Ustalając prognozowane dochody należy podać ich źródło oraz kalkulację przyjętych wielkości wynikających m.in.: z przewidywanego wykonania za 2022 rok, zawartych umów, wydanych decyzji, powierzchni gruntów i nieruchomości podlegających opodatkowaniu z zastosowaniem przyjętych stawek podatkowych na 2023 rok - przy zachowaniu częściowych ulg i zwolnień określonych w uchwale.

2. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie:

- 1) wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2023 r.,
- 2) zawartych umów o dzierżawę, najem lokali mieszkalnych i użytkowych oraz wniosków o przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności,
- 3) wpływów z tytułu umów wieczystego użytkowania gruntów oraz planowanego wykupu prawa wieczystego użytkowania gruntów,
- 4) należnych na 2023 rok rat z tytułu kupna nieruchomości na raty.

3. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki organizacyjne Gminy i instytucje kultury winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.

II. ZASADY PLANOWANIA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

1. Zakłada się racjonalizację wydatków bieżących, poprzez zwiększenie celowości i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. W tym celu planuje się wydatki bieżące na poziomie 2022 roku powiększone o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

W poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej planu wydatków bieżących na 2023 rok, należy wyspecyfikować kwoty na poszczególne rodzaje wydatków wraz z ich uzasadnieniem.

2. Jednostki organizacyjne Gminy oraz Ośrodek Kultury w Młynarach w planach wydatków na 2023 rok - nie mogą planować nieuzasadnionych wydatków inwestycyjnych, wydatków remontowych oraz nieuzasadnionego zakupu materiałów, wyposażenia i środków dydaktycznych.
3. W pierwszej kolejności zabezpiecza się niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto już zobowiązania podpisując umowy z wykonawcami – zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków budżetowych.
4. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2022 roku, pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych i stopni awansów zawodowych nauczycieli.
5. Należne odprawy emerytalno-rentowe, nagrody jubileuszowe oraz przewidywany wzrost wynagrodzeń należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić.
6. Planuje się wzrost wynagrodzeń osobowych pracowników w jednostkach organizacyjnych Gminy o 9,6%, za wyjątkiem nauczycieli, których wynagrodzenie regulowane jest odrębnymi przepisami prawnymi.
7. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 %.
8. Należy zabezpieczyć w planach wydatków jednostek organizacyjnych Gminy (§4710 „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający”) środki w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto pracowników, którzy zadeklarowali przystąpienie do PPK z przeznaczeniem na wpłaty przez pracodawcę na PPK – zgodnie z art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1342 ze zm.).
9. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 923).
10. W odniesieniu do placówek oświatowych, odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli, należy planować zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1762 ze zm.), tj. 110 % kwoty bazowej, o której mowa w art. 30 ust. 3 niniejszej ustawy.

Natomiast dla emerytów i rencistów należy planować zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (tj. Dz.U. z 2021 r, poz. 1 762), tj. w wysokości 5% pobieranych przez nich emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych.

11. Odpis na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli należy planować w wysokości 0,8 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 70a ustawy KN w rozdziale 80146 w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej).

12. Odpis na pomoc zdrowotną nauczycieli należy planować w wysokości 0,3 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenie osobowe nauczycieli w rozdziale 80195 § 3020 zgodnie z Uchwałą Nr XXIV/140/2008 Rady Miejskiej w Młynarach z dnia 19 grudnia 2008 r. w sprawie pomocy zdrowotnej dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej, rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach tej pomocy oraz warunków i sposobu ich przyznawania.

13. W projekcie budżetu gminy tworzy się poniższe rezerwy:
1) rezerwę ogólną w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu – zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1 634 ze zm.);

2) rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu – zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26.04.2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 261 ze zm.).

14. W przypadku dotacji przyznanych na 2023 rok dla samorządowych instytucji kultury i biblioteki, obowiązkiem będzie przedłożenie przez te jednostki planu finansowego, zgodnie z art. 31 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1 634 ze zm.) z wyodrębnieniem:

1) przychodów z prowadzonej działalności;

2) dotacji z budżetu Miasta i Gminy Młynary;

3) kosztów, w tym:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

b) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań,

c) zakup towarów i usług;

4) środków na wydatki majątkowe;

- 5) środków przyznanych innym podmiotom;
- 6) stanu należności i zobowiązań na początek i koniec roku;
- 7) stanu środków pieniężnych na początek i koniec roku.

W części opisowej należy podać uzasadnienie przyjętych wartości dochodów i wydatków oraz wyodrębnić koszty związane z remontami, zadaniami inwestycyjnymi oraz organizacją imprez kulturalnych.

15. Materiały dotyczące planowanych wydatków inwestycyjnych na 2023 r. należy przedstawić w podziale na inwestycje:

1) Inwestycje rozpoczynane w 2023 roku, z uwzględnieniem:

- znaczenia zadania dla gminy,
- szczegółowego opisu zadania,
- możliwości pozyskania dodatkowych środków,
- łącznego kosztu zadania i sposób sfinansowania zadania – (środki własne gminy, dofinansowanie z budżetu UE lub inne środki krajowe),
- stanu przygotowania inwestycji i okresu realizacji.

2) Inwestycje kontynuowane, z uwzględnieniem:

- środków poniesionych w poprzednich latach,
- wartości i zakresu realizacji w 2023 roku i w latach następnych,

16. Remonty kapitalne istniejących obiektów:

- należy określić szczegółowy przedmiar robót, zakres wykonywanych prac oraz wartość kosztorysową prac remontowych.

III. MATERIAŁY INFORMACYJNE W SKŁAD KTÓRYCH WCHODZĄ:

1. Informacja opisowa o stanie realizacji inwestycji kontynuowanych.
2. Informacja o stanie mienia gminnego wg stanu na dzień 31.10.2022 r. ze wskazaniem planowanych do uzyskania w 2023 r. dochodów z tytułu gospodarowania mieniem.
3. Wykaz zadań planowanych do realizacji przy udziale środków z UE ze wskazaniem etapu aplikowania o współfinansowanie.

IV. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY

Planowanie obejmuje przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie:

- umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (nie dotyczy to umów o pracę, umów o media), ze wskazaniem: numeru umowy, daty zawarcia, okresu obowiązywania, kwoty ogółem, kwoty w poszczególnych latach, cel (przedmiot umowy) nazwa przedsięwzięcia, wskazanie projektu unijnego,
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków unijnych ze wskazaniem: nazwy projektu, numeru umowy, daty zawarcia, okresu obowiązywania, łączne nakłady finansowe, wydatki w poszczególnych latach,
- przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe ze wskazaniem: nazwy zadania, celu realizowania zadania, łączne nakłady finansowe, nakłady finansowe do poniesienia w poszczególnych latach.

§ 7

W terminie do **15 października 2022 roku** należy przedłożyć w Urzędzie Miasta i Gminy w Młynarach (Sekretariat) wypełnione druki materiałów planistycznych wraz z uzasadnieniem oraz inne dane wynikające z niniejszego Zarządzenia.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Kalkulacja dochodów budżetowych dla jednostek budżetowych

Dział

rozdział

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1	podatek od nieruchomości	0310			
2	podatek rolny	0320			
3	podatek leśny	0330			
4	podatek od środków transportowych	0340			
5	wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	0350			
6	podatek od spadków i darowizn	0360			
7	wpływy z opłaty skarbowej	0410			
8	wpływy z opłaty targowej	0430			
9	opłata eksploatacyjna	0460			
10	wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0470			
11	wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	0480			
12	wpływy z innych opłat lokalnych	0490			
13	podatek od czynności cywilnoprawnych	0500			
14	wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0640			
15	wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660			
16	wpływy z różnych opłat	0690			
17	wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	0750			
18	wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	0760			
19	wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz praw użytkowania wieczystego nieruchomości	0770			
20	wpływy z usług	0830			
21	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910			
22	wpływy z pozostałych odsetek	0920			
23	otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960			
	Dochody ogółem:				

Kalkulacja i uzasadnienie do powyższych danych:.....

.....
(miejscowość i data).....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

Kalkulacja wydatków budżetowych dla jednostek budżetowych

Dział rozdział

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020			
2	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3	świadczenia społeczne	3110			
4	stypendia dla uczniów	3240			
5	stypendia różne	3250			
6	wynagrodzenia osobowe pracowników *	4010			
7	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
8	wynagrodzenie agencyjno – prowizyjne	4100			
9	składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
10	składki na F P	4120			
11	składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130			
12	wpłaty na PFRON	4140			
13	wynagrodzenia bezosobowe	4170			
14	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
15	zakup środków żywności	4220			
16	zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240			
17	zakup energii	4260			
18	zakup usług remontowych	4270			
19	zakup usług zdrowotnych	4280			
20	zakup usług pozostałych	4300			
21	zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jst (opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej)	4330			
22	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360			
23	podróże służbowe krajowe	4410			
24	różne opłaty i składki	4430			
25	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440			
26	podatek Vat	4530			
27	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4520			
28	pozostałe odsetki	4580			
29	kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	4590			
30	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700			
31	wpłaty na PPK finansowane przez	4710			

	podmiot zatrudniający				
32	składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	4780			
33	wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4790			
34	dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	4800			
35	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050			
36	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060			
	RAZEM :				

UZASADNIENIE do podanych wyżej danych liczbowych:

1)*uwaga: podać ilość etatów średniorocznie
przeciętnie wynagr. m-nie na etat.....
przewid. wzrost wynagr. m-nie na 1 etat.....
nagrody przeciętnie na 1 etat rocznie
jubilatki, odprawy: zł. ilość

2) w poszczególnych paragrafach należy wyspecyfikować poszczególne wydatki z podaniem cen jednostkowych.

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

Nazwa jednostki:

dział:

rozdział:

Plan zatrudnienia i wynagrodzeń na 2023 rok:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022 rok		Plan na 2023 rok	
		Etaty/ilość nagród, odpraw	wynagrodzenie zł	Etaty/ilość nagród, odpraw	wynagrodzenie zł
I.	Kadra kierownicza r-m, w tym				
1					
2					
3					
II.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych ogółem, w tym:				
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
III.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych ogółem, w tym:				
1					
2					
3					
4					
IV.	Nagrody jubileuszowe, odprawy dla pracowników ogółem, z tego				
1	Nagrody jubileuszowe				
2	Odprawy emerytalne				
	RAZEM:				

.....
(miejsowość i data).....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

ZESTAWIENIE przychodów i wydatków dla Instytucji Kultury
dział: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
rozdział: 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków na początek roku	X			
	z tego :	X			
	środki pieniężne	X			
	Należności	X			
	Zobowiązania	X			
	inne (podać jakie)	X			
II.	Przychody ogółem:	X			
	wpływy z usług	0830			
	wpływy z najmu i dzierżawy	0750			
	dotacja z budżetu gminy	2480			
	inne przychody				
III.	Wydatki ogółem, z tego:	X			
1	wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	3020			
2	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3	wynagrodzenia osobowe pracowników *	4010			
4	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
5	składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
6	składki na F P	4120			
7	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
8	wynagrodzenia bezosobowe	4170			
9	zakup środków żywności	4220			
10	zakup pomocy naukowych	4240			
11	zakup energii	4260			
12	zakup usług remontowych	4270			
13	zakup usług pozostałych	4300			
14	podróże służbowe krajowe	4410			
15	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360			
16	odpis na zfs	4440			
17	podatek Vat	4530			
18	pozostałe odsetki	4580			
19	wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710			
20	wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050			
21	wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060			
IV.	Stan środków na koniec roku ,				
	w tym :				
	środki pieniężne				
	Należności				
	Zobowiązania				
	inne (podać jakie)				

UZASADNIENIE do podanych wyżej danych liczbowych:

*uwaga: podać ilość etatów średniorocznie
przeciętnie wynagr. m-nie na etat.....
przewid. wzrost wynagr. m-nie na 1 etat.....
nagrody przeciętnie na 1 etat rocznie
jubilatki, odprawy: zł. ilość

ZESTAWIENIE przychodów i wydatków dla Instytucji Kultury
dział: 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
rozdział : 92116 - Biblioteki

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków na początek roku	X			
	z tego :	X			
	środki pieniężne	X			
	Należności	X			
	Zobowiązania	X			
	inne (podać jakie)	X			
II.	Przychody ogółem:	X			
z tego:	wpływy z usług	0830			
	wpływy z najmu i dzierżawy	0750			
	dotacja z budżetu gminy	2480			
	inne przychody				
III.	Wydatki ogółem, z tego:	X			
1	Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	3020			
2	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3	wynagrodzenia osobowe pracowników *	4010			
4	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
5	składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
6	składki na F P	4120			
7	wynagrodzenia bezosobowe	4170			
8	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
9	zakup środków żywności	4220			
10	zakup pomocy naukowych	4240			
11	zakup energii	4260			
12	zakup usług remontowych	4270			
13	zakup usług pozostałych	4300			
14	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360			
15	podróże służbowe krajowe	4410			
16	odpis na zfs	4440			
17	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710			
IV.	Stan środków na koniec roku ,				
	w tym:				
	środki pieniężne				
	Należności				
	Zobowiązania				
	inne (podać jakie)				

UZASADNIENIE do podanych wyżej danych liczbowych:

*uwaga: podać ilość etatów średniorocznie
przeciętnie wynagr. m-nie na etat.....
przewid. wzrost wynagr. m-nie na 1 etat.....
nagrody przeciętnie na 1 etat rocznie
jubilatki, odprawy: zł. ilość

**PLAN DOCHODÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH ORAZ WYDATKÓW
NIMI FINANSOWANYCH**

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków na początek roku	X			
	środki pieniężne	X			
	Należności	X			
	Zobowiązania	X			
	inne (podać jakie)	X			
II.	Przychody ogółem , z tego :	X			
1	Wpływy z różnych opłat	0690			
2	Wpływy z usług	0830			
3	Wpływy z najmu i dzierżawy	0750			
4	Pozostałe odsetki	0920			
5	Otrzymane spadki , zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	0960			
6					
III.	Wydatki ogółem, z tego:	X			
1	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
2	zakup środków żywności	4220			
3	zakup pomocy naukowych	4240			
4	zakup usług remontowych	4270			
5	zakup usług pozostałych	4300			
6	zakup usług dostępu do sieci Internet	4350			
7	podróże służbowe krajowe	4410			
IV.	Stan środków na koniec roku ,				
	w tym :				
	środki pieniężne				
	Należności				
	Zobowiązania				
	inne (podać jakie)				

ZESTAWIENIE przychodów i kosztów
Zakładu Kanalizacji i Wodociągów w Młynarach
dział: 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
rozdział: 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykon. 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków obrotowych na początek roku, z tego:	X			
	środki pieniężne	X			
	należności	X			
	zobowiązania	X			
	inne (podać jakie)	X			
II.	Przychody ogółem:	X			
	wpływy z usług	0830			
	wpływy z najmu i dzierżawy	0750			
	dotacja z budżetu gminy	2410			
	inne przychody				
III.	Koszty ogółem, z tego:	X			
1	wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń	3020			
2	różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
3	wynagrodzenia osobowe pracowników *	4010			
4	dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
5	składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
6	składki na Fundusz Pracy	4120			
7	zakup materiałów i wyposażenia	4210			
8	wynagrodzenia bezosobowe	4170			
9	zakup energii	4260			
10	zakup usług remontowych	4270			
11	zakup usług zdrowotnych	4280			
12	zakup usług pozostałych	4300			
13	opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360			
14	zakup usług obejmujących wykonanie analiz i opinii	4390			
15	podróże służbowe krajowe	4410			
16	różne opłaty i składki	4430			
17	odpis na zfs	4440			
18	opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4520			
19	podatek dochodowy od osób prawnych	4460			
20	szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700			
21	wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710			
IV.	Stan środków obrotowych na koniec roku, w tym:				
	środki pieniężne				
	należności				

	zobowiązania				
V.	Zaliczkowa wpłata do budżetu				

UZASADNIENIE do podanych wyżej danych liczbowych:

*uwaga: podać ilość etatów średniorocznie

przeciętnie wynagr. m-nie na etat.

przewid. wzrost wynagr. m-nie na 1 etat.

nagrody przeciętnie na 1 etat rocznie

jubilatki, odprawy: zł. ilość

PLAN WYDATKÓW

na Fundusz Sołecki na 2023 rok

Solectwa

Nazwa przedsięwzięcia nr 1:

Dział..... Rozdział

--

Szacowane koszty związane z realizacją przedsięwzięcia:

Rodzaj paragrafu	Opis	Plan wydatków na 2023 rok
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	
4300	Zakup usług pozostałych	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
Łączny koszt przedsięwzięcia nr 1		

Nazwa przedsięwzięcia nr 2:

Dział..... Rozdział

--

Szacowane koszty związane z realizacją przedsięwzięcia:

Rodzaj paragrafu	Opis	Plan wydatków na 2023 rok
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	
4300	Zakup usług pozostałych	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
Łączny koszt przedsięwzięcia nr 2		

Nazwa przedsięwzięcia nr 3:

Dział..... Rozdział

--

Szacowane koszty związane z realizacją przedsięwzięcia:

Rodzaj paragrafu	Opis	Plan wydatków na 2023 rok
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	
4300	Zakup usług pozostałych	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	
Łączny koszt przedsięwzięcia nr 3		

.....

(miejsowość i data)

.....

(podpis i pieczęć sporządzającego)