

w sprawie założeń i opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559, poz. 1005, poz. 1079) oraz § 2 uchwały XLVIII/345/2010 Rady Miejskiej w Paczkowie z dnia 30 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Paczków **Burmistrz Gminy Paczków** zarządza, co następuje:

§ 1.

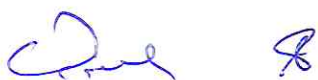
Zobowiązuje się naczelników Wydziałów, osoby na stanowiskach samodzielnych Urzędu Miejskiego w Paczkowie oraz dyrektorów jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok.

§ 2.

Założenia i wytyczne do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 rok:

1. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowywaniu wielkości budżetowych:
 - 1) wzrost PKB o 1,7 %,
 - 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych - 109,8 %,
 - 3) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej - 107,8 %,
 - 4) minimalne wynagrodzenie - 3 450,00 zł, minimalna stawka godzinowa - 22,50 zł.
2. W zakresie dochodów należy uwzględnić:
 - 1) przepisy podatkowe, prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
 - 2) poziom windykacji zaległości podatkowych,
 - 3) dochody z majątku, w tym z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie zgodnie obowiązującymi przepisami prawa i zawartymi umowami,
 - b) sprzedaży majątku - w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
 - 4) inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych i zmian w przepisach podatkowych,

- 5) subwencję ogólną, udziały w podatkach dochodowych w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
 - 6) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Opolskiego i Krajowego Biura Wyborczego,
 - 7) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
 - 8) dochody nie wymienione w pkt 1-7 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).
3. Podstawą planowania wydatków jest na przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok. Kalkulacji wydatków należy dokonać na podstawie cen jednostkowych z września 2022 r. i skorygować o wskaźniki wzrostu cen.
 4. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
 5. Planując wydatki budżetowe należy odnosić się do art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad: uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.
 6. Planując wydatki z tytułu zakupu energii elektrycznej należy przyjąć 400 % wzrost stawki za jedną kWh oraz wzrost opłat dystrybucyjnych o 9,8 %.
 7. Wydatki na zakup gazu należy planować zgodnie z zawartymi umowami i taryfami.
 8. Przy podejmowaniu decyzji o umieszczeniu zadań majątkowych w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym kryteriom:
 - 1) zadania, których realizacja konieczna jest z uwagi na istniejące zagrożenia budowlane,
 - 2) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
 - 3) zadania przy realizacji, których będą wykorzystane środki bezzwrotne,
 - 4) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
 - 5) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla gminy,
 - 6) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
 - 7) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.
 9. Rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1 % wydatków.
 10. Rezerwy celowe ustalić w wysokości do 5 % wydatków, w szczególności 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,

11. Liczbę etatów kalkulacyjnych określić na poziomie nie przekraczającym 100 % liczby zatrudnienia na dzień 01.09.2022 r.
12. Wydatki na wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2022 r., z uwzględnieniem zmian organizacyjnych w latach 2022-2023.
13. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe określać wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem kwoty wynagrodzenia każdej z nich.
14. Kwota bazowa, o której mowa w art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2021 r. poz. 1762 ze zm.) wynosić będzie 3 693,46 zł.

§ 3.

1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1 oraz instrukcji stanowiącej Załącznik Nr 12 do niniejszego zarządzenia.
2. Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte:
 - 1) konkretnymi przepisami prawa materialnego,
 - 2) kalkulacjami, kosztorysami itp.,
 - 3) wyczerpującymi objaśnieniami.
3. Materiały planistyczne należy opracować z wyodrębnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
4. Naczelnicy Wydziałów Urzędu Miejskiego w Paczkowie, dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych i nadzorowanych Gminy Paczków przedstawiają Burmistrzowi Gminy Paczków w terminie do 07.10.2022 r. wnioski do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r. opracowane z wykorzystaniem formularzy określonych w § 4.

§ 4.

1. Określam następujące wzory wniosków do projektu budżetu na 2023 r.:
 - PLAN DOCHODÓW – Załącznik Nr 1,
 - PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WG. DZIAŁÓW – Załącznik Nr 2,
 - PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WG. ZADAŃ RZECZOWYCH – Załącznik Nr 2A,
 - PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW – ZAKŁAD BUDŻETOWY – Załącznik Nr 3,
 - KALKULACJA KWOTY DOTACJI DLA INSTYTUCJI KULTURY – Załącznik Nr 4,
 - PLAN WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH – Załącznik Nr 5,
 - TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI – Załącznik Nr 6A,
 - TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ (ADMINISTRACJA I OBSŁUGA) – Załącznik Nr 6B,



- PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ – Załącznik Nr 7,
 - PLAN DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII – Załącznik Nr 8,
 - PLAN DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z FUNKCJONOWANIEM SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI – Załącznik Nr 9,
 - PLAN DOCHODÓW Z TYTUŁU KORZYSTANIA Z PRZYSTANKÓW, DWORCÓW I WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH BUDOWĄ, PRZEBUDOWĄ, REMONTEM, UTRZYMANIEM – Załącznik Nr 10,
 - PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE – Załącznik Nr 11.
2. Instrukcja sporządzania wniosków stanowi Załącznik Nr 12 do niniejszego zarządzenia.

§ 5.

Wykonanie Zarządzenia powierzam Dyrektorom i Kierownikom Jednostek organizacyjnych i nadzorowanych Gminy, Naczelnikom Wydziałów i pracownikom na stanowiskach samodzielnych Urzędu Miejskiego w Paczkowie.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

§ 7.

Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy Urzędu Miejskiego w Paczkowie.

BURMISTRZ

mgr Artur Rolka

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Pasiak

PLAN DOCHODÓW

Strona 1 z 2

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r.

Załącznik Nr 1

Dział	Rozdz.	§	Źródło dochodów	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r.	Wskaźnik % (kol.6/kol.5)
1	2	3	4	5	6	7
Dochody majątkowe; w tym:						
Ogółem dochody (suma dochodów bieżących i majątkowych)						

Data sporządzenia:

Podpis sporządzającego:

Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału:

Nazwa jednostki organizacyjnej:

PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WG DZIAŁÓW

Dział	Nazwa działu	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r.	Wskaźnik % (kol.4/kol.3)
1	2	3	4	5
Razem				

Data sporządzenia:

Podpis sporządzającego:

Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału:

Nazwa jednostki organizacyjnej:

PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WG ZADAŃ	
Dział:	

Dział:

[illegible]

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r. Załącznik Nr 2a

Dział:

Rozdz.	§	Kat.	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r.	Wskaźnik % (kol.6/kol.5)
1	2	3	4	5	6	7
Razem						

Data sporządzenia:

Podpis sporządzającego:

Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału:

Nazwa jednostki organizacyjnej:

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW - ZAKŁAD BUDŻETOWY

Dział:

Rozdział:

[illegible]

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r. Załącznik Nr 3

[illegible]

Data sporządzenia:

Podpis sporządzającego:

Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału:

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r. Załącznik Nr 4

Nazwa jednostki organizacyjnej:

KALKULACJA KWOTY DOTACJI DLA INSTYTUCJI KULTURY

L.p.	Wyszczególnienie zadań rzeczowych	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r.	Wskaźnik % (kol.4/kol.3)
1	2	3	4	5
1.	Przychody własne; w tym:			
1)	Sprzedaż usług			
2)	Sprzedaż towarów			
3)	Najem i dzierżawa			
4)	Sprzedaż środków trwałych			
5)	Inne			
6)	Inne			
2.	Koszty; w tym:			
1)	Wynagrodzenia			
2)	Skadki ZUS I FP			
3)	Odpis na Fundusz Socjalny			
4)	Materiały i wyposażenie			
5)	Energia			
6)	Usługi obce			
7)	Podróże służbowe			
8)	Ubezpieczenia			
9)	Inne			
10)	Inne			
3.	Zapotrzebowanie na dotację (Różnica 2-1)			

L.p.	Lata	Wynik na działalności
1.	2020 r.	
2.	2021 r.	
3.	2022 r. (prognoza)	
4.	2023 r. (prognoza)	

Data sporządzenia:

Podpis sporządzającego:

Kierownik jednostki:

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r.

Załącznik Nr 5

L.p.	Nazwa programu / Nazwa zadania	Rozdz.	§	Okres realizacji		Nakłady do 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r.	w tym:	
				Rok rozp.	Rok zakoñ.			Środki własne	Środki obce (bezzwrotne)
RAZEM									

Data sporządzenia:

Podpis sporządzającego:

Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału:

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r.

Załącznik Nr 6a

Nazwa jednostki organizacyjnej:

Rozdział:

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

(wg stanu zatrudnienia na 01.09.2022 r.)

Nauczyciele

L.p.	Kod pracownika wg systemu "Kadry i Płace"	Etat	SKŁADNIKI PERIODYCZNE										SKŁADNIKI NIEPERIODYCZNE				Ogółem (a) + (b)
			Wynagr. zasadnicze	Dodatek za wysługę lat	Dodatek motyw.	Dodatek funkcyjny	Dodatek za wychow.	Dodatek za warunki pracy	Dodatek za opiekuna stażu	Wynagr. za godz. ponadwym. i za zastępstw.	Razem miesięc	Liczba miesięcy zatrudnienia	Składniki periodyczne kwota roczna (a)	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Składniki nieperiodyczne razem (b)	
Nauczyciele początkujący																	
1.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1												0,00				0	0,00
2												0,00				0	0,00
3												0,00				0	0,00
4												0,00				0	0,00
5												0,00				0	0,00
6												0,00				0	0,00
7												0,00				0	0,00
8												0,00				0	0,00
9												0,00				0	0,00
10												0,00				0	0,00
Nauczyciele mianowani																	
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1												0,00				0	0,00
2												0,00				0	0,00
3												0,00				0	0,00
4												0,00				0	0,00
5												0,00				0	0,00
6												0,00				0	0,00
7												0,00				0	0,00
8												0,00				0	0,00
9												0,00				0	0,00
10												0,00				0	0,00
Nauczyciele dyplomowani																	
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1												0,00				0	0,00
2												0,00				0	0,00
3												0,00				0	0,00
4												0,00				0	0,00
5												0,00				0	0,00
6												0,00				0	0,00
7												0,00				0	0,00
8												0,00				0	0,00
9												0,00				0	0,00
10												0,00				0	0,00
11												0,00				0	0,00
12												0,00				0	0,00
13												0,00				0	0,00
14												0,00				0	0,00
15												0,00				0	0,00
16												0,00				0	0,00
17												0,00				0	0,00

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r.

Załącznik Nr 6a

Nazwa jednostki organizacyjnej:

Rozdział:

TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

(wg stanu zatrudnienia na 01.09.2022 r.)

Nauczyciele

L.p.	Kod pracownika wg systemu "Kadry i Płace"	Elat	SKŁADNIKI PERIODYCZNE						Wynagr. za godz. ponadwym. i za zastępstw.	Razem miesięc	Liczba miesięcy zatrudnienia	Składniki okresowe kwota roczna (a)	SKŁADNIKI NIEPERIODYCZNE			Ogółem (a) + (b)
			Dodatek za wysługę lat	Dodatek motyw.	Dodatek za funkcyjny	Dodatek za wychow.	Dodatek za warunki pracy	Dodatek za opiekuna stażu					Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Składniki nieperiodyczne razem (b)	
18										0,00		0,00			0	0,00
19										0,00		0,00			0	0,00
20										0,00		0,00			0	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma kontrolna																0,00

Kalkulacja funduszu wynagrodzeń na rok 2022	§ 4010	0,00
	§ 4110	0,00
	§ 4120	0,00

stopa procentowa ubezpieczenia wypadkowego*)	
--	--

*) proszę wpisać stopę % ubezpieczenia wypadkowego

Podpis sporządzającego:

Data sporządzenia:

Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału:

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r.

Załącznik Nr 6b

Nazwa jednostki organizacyjnej:										Rozdział:									
TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ (wg stanu zatrudnienia na 01.09.2022 r.)																			
Administracja i obsługa										SKŁADNIKI NIEPERIODYCZNE									
Kod pracownika wg systemu "Kadry i Płace"		Etat	Pensja podstawowa	Wysługa lat	Dod.funk.	Dodatek specjalny	Inne dodatki	Razem miesiąc	Ilość miesięcy zatrudnienia w ciągu roku	Razem składniki periodyczne od I do XII (a)	Nagrody	Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne i rentowe	Ekwiwalent za urlop	Pozostałe	Razem składniki nieperiodyczne (b)	Suma (a) + (b)		
I. ADMINISTRACJA																			
1.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1								0,00		0,00						0	0,00		
2								0,00		0,00						0	0,00		
3								0,00		0,00						0	0,00		
4								0,00		0,00						0	0,00		
5								0,00		0,00						0	0,00		
6								0,00		0,00						0	0,00		
7								0,00		0,00						0	0,00		
8								0,00		0,00						0	0,00		
9								0,00		0,00						0	0,00		
10								0,00		0,00						0	0,00		
II. PRACOWNICY OBSŁUGI																			
2.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1								0,00		0,00						0	0,00		
2								0,00		0,00						0	0,00		
3								0,00		0,00						0	0,00		
4								0,00		0,00						0	0,00		
5								0,00		0,00						0	0,00		
6								0,00		0,00						0	0,00		
7								0,00		0,00						0	0,00		
8								0,00		0,00						0	0,00		
9								0,00		0,00						0	0,00		
10								0,00		0,00						0	0,00		
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
																Suma kontrolna	0,00		

Kalkulacja funduszu wynagrodzeń na rok 2022	§ 4010	0,00
	§ 4110	0,00
	§ 4120	0,00

stopa procentowa ubezpieczenia wypadkowego*	
---	--

*) proszę wpisać stopę % ubezpieczenia wypadkowego

Data sporządzenia:

Podpis sporządzającego:

Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału:

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r.

Załącznik Nr 7

Nazwa jednostki organizacyjnej:									
PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ									
Dz.	Roz.	§	Źródło dochodów/Nazwa zadania	DOCHODY		Wskaźnik % (kol.6/kol.5)	WYDATKI		Wskaźnik % (kol.9/kol.8)
				Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r.		Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM									

Data sporządzenia:

Podpis sporządzającego:

Naczelnik Wydziału:

Nazwa jednostki organizacyjnej:

PLAN DOCHODÓW Z TYTUŁU KORZYSTANIA Z PRZYSTANKÓW, DWORCÓW I WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH BUDOWĄ, PRZEBUDOWĄ, REMONTEM, UTRZYMANIEM

Dz.	Roz.	§	Źródło dochodów/Nazwa zadania	DOCHODY		Wskaźnik % (kol.6/kol.5)	WYDATKI		Wskaźnik % (kol.9/kol.8)
				Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r.		Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			OGÓŁEM						

Podpis sporządzającego:

Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału:

Nazwa jednostki organizacyjnej:

PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

1. Numer i nazwa przedsięwzięcia :

2. Cel przedsięwzięcia wieloletniego:

3. Jednostka odpowiedzialna za realizację przedsięwzięcia (pełne dane):

4. Rodzaj przedsięwzięcia (bieżące lub majątkowe):

5. Okres realizacji przedsięwzięcia:

Początek realizacji – rok, miesiąc

Planowany termin zakończenia – rok, miesiąc

6. Szczegółowy opis zakresu rzeczowego przedsięwzięcia

Wniosek do projektu budżetu Gminy Paczków na 2023 r.

Załącznik Nr 11

7. Źródła finansowania i limity wydatków w poszczególnych latach (w złotych):

L.p.	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzedzających rok budżetowy	LIMIT WYDATKÓW					Limit zobowiązań	
				Rok budżetowy 2023	Kolejne lata					Razem (5+6+7+8+9)
					2024	2025	2026	2027		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	UE; z tego:									
	- podpisane umowy									
	- umowy planowane do podpisania									
2.	środki własne; z tego:									
	- podpisane umowy									
	- umowy planowane do podpisania									
3.	Budżet Państwa; z tego:									
	- podpisane umowy									
	- umowy planowane do podpisania									
4.	Samorząd Województwa; z tego:									
	- podpisane umowy									
	- umowy planowane do podpisania									
5.	Inne publiczne; z tego:									
	- podpisane umowy									
	- umowy planowane do podpisania									
6.	Razem (I+II)									

Data sporządzenia:

Podpis sporządzającego:

Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału:

INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA WNIOSKÓW

Zasady ogólne:

1. Wniosek wypełniać na maszynie, komputerowo lub ręcznie, dużymi, drukowanymi literami, czarnym lub niebieskim kolorem.
2. W polu „Nazwa jednostki organizacyjnej” należy wpisać:
 - nazwę: jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, instytucji kultury, zgodnie z zaświadczeniem o nadaniu REGON,
 - nazwę wydziału lub stanowiska zgodnie z Regulaminem organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Paczkowie.Dopuszcza się stosowanie pieczęci nagłówkowej.
3. Dział, Rozdz.(Rozdział), § (paragraf) – oznaczać zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 513 z późn. zm.).
4. Klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa.
5. Kwoty z poszczególnych pozycji wniosku należy zaokrąślać w górę **do pełnych złotych**.
6. Dochody:
 - „Przewidywane wykonanie na 31.12.2022r.” jest to suma wykonanych dochodów na 31.08.2022r. oraz ich prognozy na miesiące IX-XII 2022r.,
 - „Plan na 2023r.” są to szacunkowe kwoty wpływów na podstawie decyzji, umów, wyroków itp. oraz zgodne z założeniami § 2 ust. 2 niniejszego Zarządzenia.
7. Wydatki:
 - „Przewidywane wykonanie na 31.12.2022r.” jest to suma wykonania wydatków na 31.08.2022r. oraz prognozy wydatków do poniesienia w miesiącach IX-XII 2022r.,
 - „Plan na 2023r.” są to kalkulacje przyszłych wydatków na podstawie dokumentów źródłowych tj. decyzji, umów, kosztorysów, specyfikacji, wyroków itp. oraz zgodnie z § 2 ust. 3-13 niniejszego Zarządzenia.
8. Wskaźnik % - wielkość wyrażona w procentach z dokładnością do jednego miejsca po przecinku.
9. Wniosek musi posiadać **datę** sporządzenia oraz **podpisy**.

PLAN DOCHODÓW – Załącznik Nr 1

Wniosek jest podzielony na dwie części: dochody bieżące i dochody majątkowe.

Do dochodów bieżących i majątkowych zalicza się paragrafy zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 513 z późn. zm.).

Obowiązują następujące zasady sumowania pozycji dokumentu:

- źródła podlegają sumowaniu do paragrafu,
- paragrafy sumuje się do rozdziału,

- rozdziały podlegają sumowaniu do działu,
 - działy podlegają sumowaniu do części, tj. dochody bieżące lub majątkowe.
- Sumę dochodów bieżących i majątkowych należy wpisać do wiersza: „Ogółem dochody” na drugiej stronie formularza.

Źródła dochodów własnych gminy określa art. 4 ustawy z 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 1672 z późn. zm.). Każde źródło dochodów należy właściwie przyporządkować do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej oraz precyzyjnie zdefiniować np. najem lokali. W przypadku, gdy w danym rozdziale wiele źródeł dochodów można oznaczyć jednym paragrafem, wówczas należy wymienić wszystkie źródła. Plan paragrafu będzie sumą planów wszystkich źródeł dochodów.

PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WG DZIAŁÓW – Załącznik Nr 2

PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WG ZADAŃ – Załącznik Nr 2A

Formularze przeznaczone są do planowania wydatków bieżących. Do wydatków bieżących nie zalicza się m.in. paragrafów: 601 do 603, 605 do 608, 611 do 623, 625 do 636, 641 do 644, 651 do 659, 661 do 667, 669 i 680.

Wzór PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WG ZADAŃ dotyczy planowania bieżących wydatków budżetowych w ramach danego działu klasyfikacji budżetowej. Dla każdego działu należy wypełnić odrębny formularz.

Zadanie należy precyzyjnie zdefiniować i właściwie sklasyfikować w szczególności: rozdział, paragraf.

W przypadku, gdy w danym rozdziale wiele zadań można oznaczyć jednym paragrafem, wówczas należy wymienić wszystkie zadania. Plan paragrafu będzie sumą planów wszystkich zadań.

Obowiązują następujące zasady sumowania pozycji dokumentu:

- zadania podlegają sumowaniu do paragrafu,
- paragrafy sumuje się do rozdziału.

Sumę rozdziałów należy wpisać do wiersza: „Razem” na drugiej stronie formularza.

Kolumna oznaczona „Kat.” dotyczy określenia kategorii zadania. Należy stosować następujące symbole literowe:

- WW - zadania własne finansowane środkami własnymi,
- WD - zadania własne finansowane z dotacji budżetu państwa,
- WZ - zadania zlecone finansowane z dotacji budżetu państwa,
- WE - zadania własne finansowane środkami z UE,
- WI - zadania własne finansowane środkami innymi niż z UE.

Formularz PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WG DZIAŁÓW jest dokumentem zbiorczym. Do tego formularza należy wpisać kwoty wynikające z sumowania rozdziałów - wiersz „Razem” z dokumentu PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH WG ZADAŃ.

PLAN WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH – Załącznik Nr 5

Formularz przeznaczony do planowania wydatków majątkowych.

„Nazwa programu/Nazwa zadania” jest to nazwa, która stosowana będzie (jest) we wnioskach, umowach o dofinansowanie środkami z UE, w specyfikacjach, zleceniach, umowach o roboty budowlane itp.

Każde zadanie należy właściwie sklasyfikować w szczególności: rozdział, paragraf.

Okres realizacji powinien być określony w latach budżetowych. „Rok rozp.” (rok rozpoczęcia) inwestycji jest to rok, w którym zaciągnięto pierwsze zobowiązanie na

zadanie majątkowe. „Rok zakoń.” (rok zakończenia) jest to rok, w którym oddano do użytkowania nowo wytworzony środek trwały.

W przypadku realizacji inwestycji rozpoczętych przed 2023r. należy ustalić nakłady konieczne do poniesienia do końca 2023r. i wpisać do kolumny nr 7.

„Plan na 2023r.” należy uszczegółowić poprzez dokonanie podziału na **środki własne i obce** (bezzwrotne) tj. dotacje.

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ
NAUCZYCIELI – Załącznik Nr 6A**

**TABELA KALKULACYJNA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ –
Załącznik Nr 6B**

Tabele należy wypełnić **odrębnie** dla każdego rozdziału klasyfikacji wg Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2022r. poz. 513 z późn. zm.).

Liczbę etatów kalkulacyjnych określić na poziomie nie przekraczającym 100 % liczby zatrudnienia na dzień 01.09.2022r.

Należy wypełnić tylko **białe pola**, pola niebieskie wypełniają się automatycznie.

