

Zarządzenie Nr 1255/2022
Burmistrza Łobza
z dnia 22 sierpnia 2021 r.

w sprawie trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Łobez na 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559,583,1005 i 1079) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634), zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zobowiązuje się dyrektorów jednostek budżetowych, dyrektorów instytucji kultury, kierowników wydziałów oraz samodzielne stanowiska w Urzędzie Miejskim w Łobzie, do przygotowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok w terminie do 30 września 2022 r.

§ 2.

Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Łobez na 2023 rok, w tym:

- 1) zasady konstrukcji projektu budżetu gminy na 2023 rok - zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych - zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) założenia w zakresie projektowania wydatków bieżących - zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 3.

Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Łobez na 2023 rok oraz osoby odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację - zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 4.

Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Łobez na 2023 rok – zgodnie z załącznikami od Nr 5 do Nr 9.

§ 5.

Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych i instytucji kultury.

§ 6.

Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom jednostek budżetowych, dyrektorom instytucji kultury, kierownikom wydziałów oraz samodzielnym stanowiskom w Urzędzie Miejskim w Łobzie.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 1255/2022
Burmistrza Łobza
z dnia 22 sierpnia 2022 r.

Zasady konstrukcji budżetu Gminy Łobez na 2023 rok.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować w oparciu o:
 - 1) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634);
 - 2) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.);
 - 3) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Miejskiej, zarządzenia Burmistrza Łobza);
 - 4) informację Ministra Finansów o planowanych udziałach budżetu gminy w dochodach budżetu państwa oraz ustalonych subwencjach na 2023 rok;
 - 5) informację Wojewody Zachodniopomorskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej;
 - 6) zobowiązania z lat ubiegłych oraz podjęte uchwały Rady Miejskiej o zaciągnięciu zobowiązań na lata następne;
 - 7) przewidywane wykonanie dochodów do końca 2022 roku;
 - 8) inne przepisy mające związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Łobez na 2023 rok.

1. Podstawą planowania dochodów na 2023 rok jest wykonanie dochodów za lata 2020 – 2021 oraz przewidywane wykonanie za rok 2022.
2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych powinny być planowane na poziomie uwzględniającym w szczególności obowiązujące stawki podatków i opłat lokalnych, zmiany podstaw opodatkowania, skutki udzielonych ulg oraz zmiany wynikające z obowiązujących ustaw podatkowych. Planowany wskaźnik ściągальności podatków należy przyjąć na poziomie 90 % (w przypadku os. fizycznych) i 95 % (w przypadku os. prawnych).
4. Podstawą kalkulacji dochodów z opłaty za wywóz odpadów komunalnych z terenu gminy będzie ilość osób, które złożyły deklaracje wymiarowe na dzień 31.08.2022 r., z uwzględnieniem obowiązujących stawek oraz ulg w opłacie.
5. Wysokość planowanych dochodów z opłaty adiacenckiej oraz za zajęcia pasa drogowego, powinna uwzględniać przewidywane wpływy wynikające z wydanych decyzji wymiarowych.
6. Dochody z majątku gminy należy oszacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2023 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
7. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu należy oszacować na podstawie ilości zezwoleń wydanych na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
8. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa należy przyjąć w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów.
9. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa należy przyjąć w wysokościach podanych przez właściwe organy.
10. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego należy ująć w wysokościach wynikających z obowiązujących zapisów porozumień i umów.
11. Zaliczki i refundacje ze środków unii europejskiej należy ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

**Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Łobez
na 2023 rok.**

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny.
2. Podstawą planowania wydatków na 2023 rok jest zatwierdzony plan wydatków budżetowych na rok 2022 pomniejszony o jednorazowe zdarzenia.
3. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie;
 - 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;
 - 3) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne;
4. Wydatki rzeczowe należy zaplanować w sposób realny, na podstawie planu ustalonego na dzień 01.01.2022 r., pomniejszonego o jednorazowe wydatki roku 2022 z uwzględnieniem zawartych umów **oraz przewidywanego wzrostu cen w roku 2023.**
5. Wydatki na wynagrodzenia osobowe należy skalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2022 r. z uwzględnieniem zmian wynikających z odrębnych przepisów (w tym zmian organizacyjnych oraz zmian kwoty minimalnego wynagrodzenia).
6. Należy założyć wzrost wynagrodzeń zasadniczych (z wyłączeniem nauczycieli, których wynagrodzenie ustalane jest na podstawie odrębnych przepisów), w wysokości średnio 200,00 zł na jeden etat, począwszy od miesiąca stycznia 2023 r. Wprowadzenie podwyżki wynagrodzeń uzależnione będzie od stanu finansów gminy i nastąpi w drodze decyzji Burmistrza.
7. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy skalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
8. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń należy zaplanować w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. 2018 r. poz. 1872).
9. Składki na Fundusz Pracy należy zaplanować w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
10. Odpis na zakładowy fundusz socjalny należy zaplanować zgodnie z odpowiednimi przepisami w tym zakresie.
11. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwy:
 - 1) ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1 % wydatków budżetowych;
 - 2) celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 0,5 % wydatków gminy pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu;
 - 3) inne, w tym celową na odprawy emerytalne w placówkach oświatowych, z zaznaczeniem, że suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5 % planowanych wydatków budżetowych. W rezerwie celowej oświatowej należy zaplanować wydatki na odprawy emerytalne pracowników jednostek oświatowych.

Zakres prac i terminy materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Łobez na 2023 rok oraz jednostki organizacyjne odpowiedzialne za ich opracowanie.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 należy złożyć w wersji papierowej **do dnia 30 września 2022 r.** Skarbnikowi Gminy.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia. Dopuszcza się możliwość zastosowania innych druków, sporządzonych z uwzględnieniem wytycznych ujętych w zarządzeniu.
3. Dyrektorzy jednostek budżetowych, dyrektorzy instytucji kultury, kierownicy wydziałów oraz samodzielne stanowiska w Urzędzie Miejskim w Łobzie, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań, zobowiązani są dołączyć zestawienia niezbędne do opracowania projektu budżetu, w szczególności:
 - 1) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży (kierownik Wydziału Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami);
 - 2) plan dochodów i wydatków planowanych na podstawie art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (kierownik Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Ochrony Środowiska);
 - 3) plan dochodów i wydatków planowanych na podstawie art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości porządku w gminach (kierownik Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Ochrony Środowiska);
 - 4) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z budżetu unii europejskiej, w podziale na koszty kwalifikowane i niekwalifikowane oraz ze wskazaniem stopnia dofinansowania (kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju Regionalnego);
 - 5) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z funduszy rządowych, (kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju Regionalnego);
 - 6) wykaz zadań inwestycyjnych kontynuowanych oraz zadań nowych, z wyszczególnieniem nazwy zadania, prognozy nakładów na 2023 rok. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane i źródła finansowania (kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju Regionalnego).
4. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.
5. Materiały do projektu 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 (Dz. U. 2022 r. poz. 513).
6. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi w paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowych wielkości.

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 1255/2022
 Burmistrza Łobza
 z dnia 22 sierpnia 2022 r.

**Plan dochodów i wydatków jednostek oświatowych gminy
 na rok 2023**

Nazwa jednostki:			
Dział:			
Rozdział:			
I. Dane organizacyjne			
		Plan na 2022 r. (01.01.2022 r.)	Plan na 2023 r.
1	Organizacja		
	liczba oddziałów		
	liczba uczniów		
2	Zatrudnienie w etatach (zgodnie z zatwierdzoną organizacją)		
	liczba etatów pracowników pedagogicznych		
	liczba etatów pracowników administracji		
	liczba etatów pracowników obsługi		
II. Plan dochodów			
§	Treść	Plan na 2022 r. (01.01.2022 r.)	Plan na 2023 r.
	należy szczegółowo opisać sposób kalkulacji poszczególnych dochodów		
RAZEM DOCHODY			
III. Plan wydatków			
§	Treść	Plan na 2022 r. (01.01.2022 r.)	Plan na 2023 r.
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli		
	świadczenia i ekwiwalenty BHP		
	okulary		
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
	wynagrodzenia administracji i obsługi		
	fundusz nagród administracji i obsługi		
	nagrody jubileuszowe administracji i obsługi		
	podwyżka administracji i obsługi		
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
	administracja i obsługa		
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
	pedagodzy		
	administracja i obsługa		
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych		
	pedagodzy		
	administracja i obsługa		
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe		

	umowy zlecenia i o dzieło (należy wyszczególnić)		
4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
	należy podać rodzaj i kwotę w odniesieniu do każdego wydatku		
4220	Zakup środków żywności		
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek		
4260	Zakup energii		
	należy podać kwotę wydatków w rozbięciu na rodzaje energii (ciepłna, elektryczna, gaz, woda)		
4270	Zakup usług remontowych		
	należy podać rodzaj konserwacji i kwotę		
	należy podać planowany remont i oszacować jego wartość		
	awarie i naprawy		
4280	Zakup usług zdrowotnych		
	badania okresowe, wstępne (faktyczna ilość i wartość)		
4300	Zakup usług pozostałych		
	opłata za ścieki		
	opłata za odpady komunalne		
	monitoring, ochrona (wartość wynikająca z zawartej umowy)		
	opłaty pocztowe		
	obowiązkowe przeglądy kominowe, elektryczne, gazowe, budowlane – należy podać rodzaj przeglądu i kwotę na jego przeprowadzenie		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		
	internet		
	telefon stacjonarna		
	telefon komórkowa		
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii		
4410	Podróże służbowe krajowe		
4420	Podróże służbowe zagraniczne		
4430	Różne opłaty i składki		
	ubezpieczenia		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
	pedagogzy		
	administracja i obsługa		
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego		
	podać rodzaj i kwotę		
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		
	pedagogzy		
	administracja i obsługa		
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli		
	wynagrodzenia pracowników pedagogicznych		
	fundusz nagród pedagogów		
	nagrody jubileuszowe pedagogów		
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli		
	pedagogzy		
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		
	podać rodzaj i kwotę		
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		

	podać rodzaj i kwotę		
	RAZEM WYDATKI		

.....
(data i podpis)

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 1255/2022
Burmistrza Łobza
z dnia 22 sierpnia 2022 r.

**Plan dochodów i wydatków Urzędu Miejskiego w Łobzie
na rok 2023**

Dział:			
Rozdział:			
I. Plan dochodów			
§	Treść	Plan na 2022 r. (01.01.2022 r.)	Plan na 2023 r.
	należy szczegółowo opisać sposób kalkulacji poszczególnych dochodów		
RAZEM DOCHODY			
II. Plan wydatków			
§	Treść	Plan na 2022 r. (01.01.2022 r.)	Plan na 2023 r.
2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy		
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej		
	Komenda Powiatowa Policji		
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty		
	nazwa podmiotu i sposób wyliczenia dotacji		
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom		
	nazwa zadania i kwota		
2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych		
	nazwa podmiotu i sposób wyliczenia dotacji		
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego		
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		
	świadczenia i ekwiwalenty BHP		
	okulary		
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		
	diety dla radnych		
	zwrot kosztów podróży dla radnych		
3240	Stypendia dla uczniów		
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
	wynagrodzenia pracowników		
	fundusz na podwyżki		
	fundusz nagród		
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy emerytalne		
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
4100	Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne		
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych		

4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe		
	umowy zlecenia i o dzieło (należy wyszczególnić)		
4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
	należy podać rodzaj i kwotę w odniesieniu do każdego wydatku		
4220	Zakup środków żywności		
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek		
4260	Zakup energii		
	należy podać kwotę wydatków w rozbiu na rodzaje energii (ciepłna, elektryczna, gaz, woda)		
4270	Zakup usług remontowych		
	należy podać rodzaj konserwacji i kwotę		
	należy podać planowany remont i oszacować jego wartość awarie i naprawy		
4280	Zakup usług zdrowotnych		
	badania okresowe, wstępne (faktyczna ilość i wartość)		
4300	Zakup usług pozostałych		
	opłata za ścieki		
	opłata za odpady komunalne		
	monitoring, ochrona (wartość wynikająca z zawartej umowy)		
	opłaty pocztowe		
	obowiązkowe przeglądy kominowe, elektryczne, gazowe, budowlane – należy podać rodzaj przeglądu i kwotę na jego przeprowadzenie		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych		
	internet		
	telefon stacjonarna		
	telefon komórkowa		
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii		
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe		
	należy podać sposób kalkulacji wydatków		
4410	Podróże służbowe krajowe		
4420	Podróże służbowe zagraniczne		
4430	Różne opłaty i składki		
	ubezpieczenia		
	inne (podać jakie oraz kwoty)		
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
	pracownicy		
	emeryci		
4480	Podatek od nieruchomości		
	należy podać sposób kalkulacji wydatku		
4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego		
	należy podać sposób kalkulacji wydatku		
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego		
	podać rodzaj i kwotę		
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych		
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot		

	zatrudniający		
4810	Rezerwy		
	rezerwa ogólna		
	rezerwy celowe (wymienić jakie, w tym rezerwa na zarządzanie kryzysowe)		
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych		
	podać rodzaj i kwotę		
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych		
	podać rodzaj i kwotę		
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		
	podać rodzaj i kwotę		
RAZEM WYDATKI			

.....
(data i podpis)

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 1255/2022
 Burmistrza Łobza
 z dnia 22 sierpnia 2022 r.

**Plan dochodów i wydatków
 Centrum Usług Społecznych / Środowiskowego Domu Samopomocy
 na rok 2023**

Nazwa jednostki:			
Dział:			
Rozdział:			
Rodzaj: własne, zlecone			
I. Plan dochodów			
§	Treść	Plan na 2022 r. (01.01.2022 r.)	Plan na 2023 r.
	należy szczegółowo opisać sposób kalkulacji poszczególnych dochodów		
RAZEM DOCHODY			
II. Plan wydatków			
§	Treść	Plan na 2022 r. (01.01.2022 r.)	Plan na 2023 r.
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		
	świadczenia i ekwiwalenty BHP		
	okulary		
3110	Świadczenia społeczne		
	świadczenia wypłacane w ramach pomocy społecznej - należy podać rodzaj świadczenia i źródło finansowania		
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
	wynagrodzenia pracowników		
	fundusz na podwyżki		
	fundusz nagród		
	nagrody jubileuszowe		
	odprawy emerytalne		
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych		
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne		
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe		
	umowy zlecenia i o dzieło (należy wyszczególnić)		
4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
	należy podać rodzaj i kwotę w odniesieniu do każdego wydatku		
4220	Zakup środków żywności		
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek		
4260	Zakup energii		
	należy podać kwotę wydatków w rozbięciu na rodzaje energii (cieplna, elektryczna, gaz, woda)		
4270	Zakup usług remontowych		
	należy podać rodzaj konserwacji i kwotę		

	należy podać planowany remont i oszacować jego wartość awarie i naprawy		
4280	Zakup usług zdrowotnych badania okresowe, wstępne (faktyczna ilość i wartość)		
4300	Zakup usług pozostałych opłata za ścieki opłata za odpady komunalne monitoring, ochrona (wartość wynikająca z zawartej umowy) opłaty pocztowe obowiązkowe przeglądy kominowe, elektryczne, gazowe, budowlane - należy podać rodzaj przeglądu i kwotę na jego przeprowadzenie inne (podać jakie oraz kwoty)		
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego		
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych internet telefon stacjonarna telefon komórkowa		
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii		
4410	Podróże służbowe krajowe		
4420	Podróże służbowe zagraniczne		
4430	Różne opłaty i składki ubezpieczenia inne (podać jakie oraz kwoty)		
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracownicy emeryci		
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego podać rodzaj i kwotę		
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych podać rodzaj i kwotę		
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych podać rodzaj i kwotę		
RAZEM WYDATKI			

.....
(data i podpis)

Załącznik Nr 8 do zarządzenia Nr 1255/2022
Burmistrza Łobza
z dnia 22 sierpnia 2022 r.

**Plan finansowy instytucji kultury
na rok 2023**

Nazwa instytucji kultury:		
Dział:		
Rozdział:		
Wyszczególnienie	Plan na 2022 r. (01.01.2022 r.)	Plan na 2023 r.
Stan należności na początek roku		
Stan zobowiązań na początek roku		
Stan środków pieniężnych na początek roku		
I. PRZYCHODY		
1. Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą, w tym:		
– dotacja z budżetu gminy		
– dotacja z budżetu powiatu		
2. Dotacje celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego		
3. Przychody z prowadzonej działalności		
– wyszczególnić		
4. Przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych		
5. Pozostałe przychody		
– wyszczególnić		
RAZEM PRZYCHODY		
II. KOSZTY		
1. Wynagrodzenia, w tym:		
– wynagrodzenia osobowe		
– fundusz na podwyżki		
– fundusz nagród		
– umowy zlecenia i o dzieło (wyszczególnić)		
– nagrody jubileuszowe		
– odprawy emerytalne		
2. Pochodne od wynagrodzeń, w tym:		
– składki na ubezpieczenie społeczne		
– składki na fundusz pracy		
3. Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający		
4. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
5. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników		
– wyszczególnić		
6. Pozostałe koszty, w tym:		
– zakup materiałów i wyposażenia (wyszczególnić)		
– zakup energii (wyszczególnić: woda, energia elektryczna, energia cieplna, gaz)		
– zakup usług telekomunikacyjnych (wyszczególnić: internet, telefonia stacjonarna, telefonia komórkowa)		
– zakup usług remontowych (wyszczególnić)		
– podatki i opłaty (wyszczególnić)		
– podróże krajowe		
– podróże zagraniczne		
– szkolenia		

– inne (wyszczególnić)		
7. Amortyzacja		
8. Wydatki majątkowe		
– wyszczególnić		
RAZEM KOSZTY		
Stan należności na koniec roku		
Stan zobowiązań na koniec roku		
Stan środków pieniężnych na koniec roku		

.....
(data i podpis)

Załącznik Nr 9 do zarządzenia Nr 1255/2022
 Burmistrza Łobza
 z dnia 22 sierpnia 2022 r.

Przedsięwzięcia

Lp.	Nazwa i cel projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział , rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Koszty zadania w latach realizacji projektu			
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia					Plan na 2023	Plan na 2024	Plan na 2025	Plan na 2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wydatki majątkowe razem						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
	nazwa przedsięwzięcia						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
II.	Wydatki bieżące razem						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				

							Razem				
	nazwa przedsięwzięcia						1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				
Wydatki ogółem							1) środki własne				
							2) środki UE				
							3) budżet państwa				
							4) inne (jakie)				
							Razem				

.....
(data i podpis)