

**ZARZĄDZENIE NR 169.0050.2022  
BURMISTRZA MIASTA KŁODZKA**

z dnia 04 sierpnia 2022 roku

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn.zm.) oraz uchwały nr LIV/545/2010 Rady Miejskiej w Kłodzku z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Kłodzko z późniejszymi zmianami **zarządza się, co następuje:**

§ 1

1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kłodzko, kierowników wydziałów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta w Kłodzku do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 oraz wieloletniej prognozy finansowej.
2. Materiały planistyczne przygotować należy w ramach realizowanych zadań, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia wg poniższego:
  - 1) **Załącznik nr 1** - Projekt planu dochodów - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 2) **Załącznik nr 2** - Projekt planu wydatków - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 3) **Załącznik nr 3** - Wykaz remontów planowanych w 2023 r. (§ 4270) – sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 4) **Załącznik nr 3a** - Zbiorczy wykaz remontów w oświatowych jednostkach budżetowych planowanych na 2023 rok (§ 4270) - sporządza Wydział Edukacji i Spraw Społecznych na podstawie otrzymanych informacji (załączników nr 3) od kierowników jednostek po dokonaniu weryfikacji pod względem zasadności i celowości zadań,
  - 5) **Załącznik nr 4** - Wykaz wydatków majątkowych planowanych na 2023 rok kontynuowanych lub przewidzianych do realizacji w obowiązującej na dzień wydania niniejszego zarządzenia wieloletniej prognozie finansowej - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 6) **Załącznik nr 4a** - Wykaz wydatków majątkowych planowanych do rozpoczęcia w 2023 roku (nowe zadania majątkowe) - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 7) **Załącznik nr 5** - Wykaz dotacji planowanych do udzielenia z budżetu w 2023 roku - sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta,
  - 8) **Załącznik nr 6** - Wykaz imprez organizowanych w 2023 roku – sporządzają wszystkie jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta,
  - 9) **Załącznik nr 7** - Plany finansowe projektów realizowanych z dofinansowaniem zewnętrznym - sporządzają jednostki i komórki organizacyjne, które realizują projekty,
  - 10) **Załącznik nr 8** – Projekt budżetu Ośrodka Pomocy Społecznej na rok 2023 sporządza Ośrodek Pomocy Społecznej,
  - 11) **Załącznik nr 9** - Projekt planu finansowego na rok 2023 - sporządzają instytucje kultury
  - 12) **Załącznik nr 10** - Projekt wydatków gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych - sporządza pełnomocnik ds. rozwiązywania problemów uzależnień,

- 13) **Załącznik nr 11** - Realizacja dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - sporządza Wydział Inżynierii Miejskiej i Ochrony Środowiska,
  - 14) **Załącznik nr 12** - Zatrudnienie i wynagrodzenia planowane na 2023 rok - sporządza pracownik na samodzielnym stanowisku ds. zarządzania zasobami ludzkimi Urzędu Miasta,
  - 15) **Załącznik nr 13** - Kalkulacja wynagrodzeń - sporządza Główny Księgowy,
  - 16) **Załącznik nr 14** - Zestawienie planowanych do sprzedaży nieruchomości w 2023 - sporządza Wydział Gospodarowania Mieniem Gminnym i Planowania Przestrzennego,
  - 17) **Załącznik nr 15** - Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2023 – 2033 – sporządzają komórki organizacyjne Urzędu Miasta i jednostki budżetowe,
  - 18) **Załącznik nr 16** - Kalkulacja wynagrodzeń - sporządzają oświatowe jednostki budżetowe,
  - 19) **Załącznik nr 17** - Projekt planu wydatków jednostek oświatowych na 2023 rok,
  - 20) **Załącznik nr 18** - Wykaz umów (porozumień) zawartych w roku 2022 lub w latach poprzednich, których realizacja bądź płatność przypada w roku 2023 lub w latach późniejszych ze wskazaniem kwot wydatków w poszczególnych latach,
  - 21) **Załącznik nr 19** - Realizacja dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami - koszty obsługi administracyjnej opracowuje Główny Księgowy, pozostałe informacje sporządza Wydział Inżynierii Miejskiej i Ochrony Środowiska.
3. Kwoty wpisane do formularzy, o których mowa w ust. 2 należy uzasadnić w formie pisemnej, wymieniając poszczególne planowane zadania wraz z ich kosztami.

## § 2

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2023 rok należy uwzględnić:

1. Zasadę optymalizacji dochodów tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów niezbędnych do finansowania swej działalności, zwiększenia ściągalności należności budżetowych, prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży majątku, rzeczy, praw oraz świadczonych usług.
2. Szacując dochody z tytułu podatków należy uwzględnić w szczególności poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych, przewidywane zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikające z ustaw oraz uchwał Rady Miejskiej.
3. Szacując dochody z tytułu opłat i pozostałych różnych opłat - na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2022, uwzględniając lata ubiegłe i odpowiednie przepisy prawa np.: ustawy, rozporządzenia uchwały, zarządzenia, decyzje, umowy, porozumienia.
4. Kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku z uwzględnieniem lat ubiegłych i szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych.
5. Kwoty subwencji ogólnej oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalone zgodnie z informacją Ministra Finansów.
6. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2023, zawartych umów najmu i dzierżawy, planowanych umów do zawarcia oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
7. Kwoty dotacji celowych – ustalone zgodnie z informacją Wojewody Dolnośląskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego.



8. Środki bezzwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą i przewidywanym terminem ich otrzymania.

### § 3

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2023 rok należy uwzględnić:

1. Zasadę racjonalizacji wydatków tj. planowanie wydatków w sposób oszczędny i celowy, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, finansowanie w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, których realizacja wynika z obowiązujących przepisów prawa oraz zadań kontynuowanych, będących w fazie realizacji, podejmowaniu działań w celu wykonywania zadań przy współdziałaniu i finansowaniu ich przez inne podmioty zewnętrzne.
2. Przewidywane wykonanie za rok 2022 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzenia planu za rok 2023.
3. Wydatki na wynagrodzenia z wyjątkiem pracowników wynagradzanych w oparciu o Kartę Nauczyciela, których wynagrodzenia kalkuluje się zgodnie ze szczególnymi przepisami, planuje się na poziomie wynagrodzeń obowiązujących w 2022 roku uwzględniając planowaną od 1 stycznia 2023 roku podwyżkę wynagrodzeń w wysokości do 7,8 % oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia.
4. W roku 2023 w każdej szkole (w tym w przedszkolu) tworzy się fundusz przeznaczony na dodatki motywacyjne dla nauczycieli w wysokości 7% wynagrodzenia zasadniczego nauczyciela mianowanego z wykształceniem wyższym magisterskim i z przygotowaniem pedagogicznym w przeliczeniu na każdy etat kalkulacyjny wynikający z zatwierdzonych przez organ prowadzący do końca maja arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2022/2023.
5. Bieżące wydatki dotyczące zakupów rzeczowych usług planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2022 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki występujące w roku bieżącym, zwaloryzowane o wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęty do założeń projektu ustawy budżetowej na 2023 rok, który wynosi 7,8 %.
6. Wydatki rzeczowe wprowadzane po raz pierwszy planuje się na podstawie: kosztorysów, lub szczegółowej kalkulacji uwzględniającej ceny z 2022 roku.
7. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, jak również na zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na poziomie przyznanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa.
8. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę, iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych; w roku 2023 podtrzymywane są zadania z lat ubiegłych, kontynuowane i ujęte w wieloletniej prognozie finansowej.
9. Przy planowaniu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności i innych bezzwrotnych środków zagranicznych, należy określić program, priorytet lub oś, działanie, nazwę projektu z wyszczególnieniem wydatków na poszczególne lata i źródła finansowania.
10. Materiały planistyczne dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej należy opracować z wyodrębnieniem przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych.

§ 4

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Kłodzko na 2023 rok, zaakceptowane przez zastępcę Burmistrza lub Sekretarza Gminy Miejskiej Kłodzko należy składać do Skarbnika w nieprzekraczalnym terminie do 16 września 2022 roku z wyłączeniem ust. 2, 3 i 4.
2. Załącznik nr 12 zaakceptowany przez Burmistrza Miasta Kłodzka należy złożyć do Skarbnika w terminie do 9 września 2022 roku.
3. Załącznik nr 3 kierownicy oświatowych jednostek budżetowych składają w Wydziale Edukacji i Spraw Społecznych w terminie do 9 września 2022 roku.
4. Załączniki dotyczące oświatowych jednostek budżetowych za wyjątkiem załącznika nr 3, kierownicy składają do Wydziału Edukacji i Spraw Społecznych w terminie do 16 września 2022. Wydział Edukacji i Spraw Społecznych weryfikuje materiały planistyczne, przekazuje zweryfikowane, zaopiniowane oraz zaakceptowane przez zastępcę Burmistrza materiały Skarbnikowi w terminie do 30 września 2022 roku.
5. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycję, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.
6. Skarbnik przedkłada materiały planistyczne składane przez jednostki organizacyjne do zweryfikowania i zaopiniowania właściwej komórce organizacyjnej Urzędu Miasta odpowiadającej pod względem merytorycznym za realizowane przez nie zadania.
7. Kierownicy komórek organizacyjnych, o których mowa w ust. 5 zweryfikowane i zaopiniowane materiały przedkładają Skarbnikowi w terminie 7 dni od ich otrzymania.
8. Skarbnik Gminy Miejskiej Kłodzko na podstawie zebranych materiałów informacyjnych i planistycznych, o których mowa w § 1 oraz przedstawionych przez właściwe organy informacji o wysokości planowanych kwot subwencji, dotacji oraz udziałów w podatkach opracowuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu w terminie do 25 października 2022 roku.
9. Zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków o którym mowa w ust. 7 Skarbnik przedkłada Burmistrzowi Miasta Kłodzka.
10. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian tegoż zarządzenia.

§ 5

Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom wydziałów Urzędu Miasta w Kłodzku, pracownikom na samodzielnych stanowiskach oraz Skarbnikowi Gminy Miejskiej Kłodzko.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
BURMISTRZ  
Miasta Kłodzka  
Michał Piszko

  
Mateusz Cyma  
Adwokat

## UZASADNIENIE

Określenie rodzajów materiałów planistycznych oraz terminów prac nad przygotowaniem projektu budżetu należy do Burmistrza. W związku z powyższym w celu ułatwienia prac zasadne jest wydanie powyższego zarządzenia.

  
BURMISTRZ  
Miasta Kłodzka  
Michał Piszko

SKARBNIK  
GMINY MIEJSKIEJ  
  
Wioletta Srobowska-Chmiel











.....  
jednostka/komórka**WYKAZ KONTYNUOWANYCH LUB PRZEWIDZIANYCH AKTUALNIE w WPF WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH PLANOWANYCH NA 2023 ROK**

Lp	Nazwa zadania	Dział	rozd.	§	Wartość kosztorysowa/szacunkowa*	Termin realizacji (lata)	Plan na 2022	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r	Plan na 2023 r	w tym:			Pozostała kwota do realizacji w latach następnych				
										środki własne	Inne źródła			2024	2025	2026	20..
											kredyt	UE	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
<b>Razem rozdział....</b>					<b>0</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6																	
7																	
8																	
9																	
10																	
11																	
<b>Razem rozdział.....</b>					<b>0</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ogółem</b>																	

\*zaznaczyć właściwe

sporządził:

zaakceptował:

.....  
jednostka/komórka organizacyjna

### WYKAZ WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH PLANOWANYCH NA 2023 ROK - NOWE ZADANIA MAJĄTKOWE

Lp	Nazwa zadania	Dział	rozd.	§	Wartość kosztorysowa/szacunkowa*	Termin realizacji (lata)	Plan na 2023 r	w tym:				Pozostała kwota do realizacji w latach następnych			
								środki własne	Inne źródła			2024	2025	2026	20..
									kredyt	UE	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1															
2															
3															
4															
5															
<b>Razem rozdział....</b>					<b>0</b>	<b>X</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6															
7															
8															
9															
10															
11															
<b>Razem rozdział.....</b>					<b>0</b>	<b>X</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ogółem</b>						<b>X</b>									

Opis i uzasadnienie dla każdego zadania:

1. ....

2. ....

3. ....

.....

\*wskazać właściwe

sporządził:

zaakceptował:



.....  
jednostka/komórka organizacyjna

### WYKAZ IMPREZ ORGANIZOWANYCH W 2023 ROKU

Nazwa imprezy .....

Rodzaj: promocja miasta/sport/kultura/turystyka\*

LP	Wyszczególnienie wydatków	Koszt	w tym		Organizator imprezy
			środki własne	inne źródła**	
<b>Razem</b>		0,00	0,00	0,00	x

Nazwa imprezy .....

Rodzaj: promocja miasta/sport/kultura/turystyka\*

LP	Wyszczególnienie wydatków	Koszt	w tym		Organizator imprezy
			środki własne	inne źródła**	
<b>Razem</b>		0,00	0,00	0,00	x

Nazwa imprezy .....

Rodzaj: promocja miasta/sport/kultura/turystyka\*

LP	Wyszczególnienie wydatków	Koszt	w tym		Organizator imprezy
			środki własne	inne źródła**	
<b>Razem</b>		0,00	0,00	0,00	x

\*podkreślić właściwe

\*\*wymienić jakie

.....  
podpis kierownika jednostki

komórka organizacyjna

## Plany finansowe dofinansowywanych projektów

(dla każdego projektu odrębny plan)

Nazwa projektu	
Dział/rozdział	
Okres realizacji	
Charakterystyka	
Ogólna wartość projektu, w tym	
	<i>Środki własne w zł:</i>
	<i>Dofinansowanie w zł:</i>
Kwota wydatków na 2023 rok w zł:	
Kwota dochodów na 2023 rok w zł:	
Zaliczka w 2023 roku w zł:*	

## Szczegółowo dochody i wydatki planowane na rok 2022

§	Wyszczególnienie	Kwota	Opis poszczególnych pozycji
<b>DOCHODY</b>			
200/6 20	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich		
<b>WYDATKI</b>			
401	Wynagrodzenia osobowe, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
411	Składki na ubezpieczenie społeczne, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
412	Składki na Fundusz Pracy, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
417	Wynagrodzenia bezosobowe, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
421	Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
427	Zakup usług remontowych, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
430	Zakup usług pozostałych, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
436	Zakup usług telekomunikacyjnych, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
438	Zakup usług obejmujących tłumaczenia, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
441	Podróże służbowe krajowe, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
442	Podróże służbowe zagraniczne, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
443	Różne opłaty i składki, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
605	Inwestycje, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
606	Zakupy inwestycyjne, w tym:	0,00	
	<i>dofinansowanie</i>		
	<i>środki własne</i>		
	Razem środki z dofinansowania	0,00	
	Razem środki własne	0,00	
	<b>Suma</b>	<b>0,00</b>	

Kwota wydatków w 2024 roku:

w tym: dofinansowanie:

środki własne

Kwota dochodów w 2024 roku:

Kwota wydatków w 2025 roku:

w tym: dofinansowanie:

środki własne:

Kwota dochodów w 2025 roku:

podpis

\* w przypadku braku możliwości uzyskania refundacji wydatków poniesionych w tym samym roku budżetowym należy wskazać wysokość możliwej zaliczki na realizację projektu

## Projekt planu finansowego Ośrodka Pomocy Społecznej na rok 2023

Dział	Rozdz	§	Wyszczególnienie	Aktualny plan na 2022 rok				Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.				Projekt na 2023 rok				wskaźnik zmiany (%)	
				Dochody*	Wydatki ogółem	w tym:		Dochody*	Wydatki ogółem	w tym:		Dochody*	wydatki ogółem	w tym:		(13/9)	(14/10)
						zadania własne	zadania zlecone			zadania własne	zadania zlecone			zadania własne	zadania zlecone		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
852			suma działu														
	85212		suma rozdziału														
			.....														
			.....														
	85213																
			.....														
			.....														
itd..																	
			<b>Razem</b>														

\*należy uwzględnić wszystkie dochody, również dotacje na zadania własne oraz zlecone

Szczegółowy opis poszczególnych pozycji dochodów i wydatków:

.....  
podpis głównego księgowego

.....  
podpis kierownika jednostki

Kalkulacja wynagrodzeń w Ośrodku Pomocy Społecznej  
plan na 2023 r.

dz/rozdz.\* 852/85219

Przewidywana I.etatów na 31.12.2022	
Przewidywana I.etatów na 31.12.2023	

		§	przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r	plan na 2023 r
<b>I.</b>	<b>Wynagrodzenie osobowe (razem)</b>	<b>4010</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.1	wynagrodzenie wg.umów brutto	4010		
I.2	odprawy	4010		
I.3	f.nagród	4010		
I.4	nagrody jubileuszowe	4010		
I.5	inne (wskazać jakie)	4010		
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne (8,5%)</b>	<b>4040</b>		
<b>III.</b>	<b>Pochodne od wynagrodzeń (razem)</b>	<b>4110</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III.1	pochodne od wynagrodzeń (17,19%) od poz.I	4110	0,00	0,00
III.2	pochodne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych (17,19%) od poz.II	4110	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pochodne od wynagrodzeń (razem)</b>	<b>4120</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV.1	pochodne od wynagrodzeń (2,45%) od poz.I	4120	0,00	0,00
IV.2	pochodne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych (2,45%) od poz.2	4120	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Pochodne od wynagrodzeń (razem)</b>	<b>4710</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
V.1	PPK pochodne od wynagrodzeń (1,5 %)	4710	0,00	0,00
V.2	PPK pochodne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych (1,5 %)	4710	0,00	0,00
<b>SUMA</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału, w którym występują wynagrodzenia osobowe



## Projekt planu finansowego na rok 2023 - Instytucje kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022	Projekt planu na 2023	% (5/4)
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>				
1.1	Dotacje z budżetu podmiotowa				
1.2	Wpływy :				
	najem i dzierżawa				
	sprzedaż usług				
1.3	Pozostałe przychody				
<b>2</b>	<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>				
2.1	Wynagrodzenia osobowe	0,00	0,00	0,00	
	wynagrodzenie wg.umów brutto				
	odprawy				
	f.nagród				
	nagrody jubileuszowe				
	inne (wskazać jakie)				
	inne (wskazać jakie)				
2.2	Wynagrodzenia bezosobowe				
2.3	Pochodne od wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	
	składki na FUS				
	składki na FP				
2.4	Wpłaty na PFRON				
2.5	Zakup materiałów				
2.6	Zakup energii				
2.7	Usługi remontowe				
2.8	Usługi pozostałe				
2.9	Podróże służbowe				
2.10	Odpis na ZFŚS				
2.11	Pozostałe koszty				
2.12	Podatki i opłaty				
2.13	Amortyzacja				
<b>3</b>	<b>WYNIK FINANSOWY</b>				

Do tabeli należy dołączyć szczegółowy opis poszczególnych pozycji oraz uzasadnienie dotacji podmiotowej.

Lp	Zatrudnienie	Stan obecny	Projekt na 2023 rok
1	Pracownicy administracyjni		
	ilość osób		
	ilość etatów		
2	Pracownicy obsługi		
	ilość osób		
	ilość etatów		
3	Łącznie		
	ilość osób		
	ilość etatów		

Planowane remonty\*:

Planowane inwestycje\*:

podpis

\* należy wskazać ogólny koszt zadania i źródło finansowania

**PROJEKT WYDATKÓW GMINNEGO PROGRAMU  
PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWNIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH**

Dział	Rozdział	§	WYSZCZEGÓLNIENIE	Plan na 2022 rok	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Projekt na 2023	% (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
851			<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	0,00	0,00	0,00	
	<b>85153</b>		<b>Zwalczanie narkomanii</b>	0,00	0,00	0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy				
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
		4300	Zakup usług pozostałych				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
	<b>85154</b>		<b>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	0,00	0,00	0,00	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom				
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych				
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
		4120	Składki na Fundusz Pracy				
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek				
		4260	Zakup energii				
		4300	Zakup usług pozostałych				
		4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
		4410	Podróże służbowe krajowe				
		4580	Pozostałe odsetki				
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				

.....  
podpis

**Realizacja dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska**

*w złotych*

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r	Projekt na 2023 rok	% (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
		x	Dochody	0,00	0,00	0,00	
		x	Wydatki	0,00	0,00	0,00	
		x	Wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	
		x	Wydatki majątkowe				

.....

podpis

## Zatrudnienie i wynagrodzenia planowane na 2023 rok

Dział 750

Rozdział 75023

Liczba etatów na dzień 31.12.2022	
Liczba wakatów planowanych w 2023 roku	

## Wynagrodzenia osobowe

LP	Komórka organizacyjna	Przewidywana l. etatów na 31.12.2022	Przewidywane roczne wykonanie wynagrodzenia brutto na 31.12.2022 r.	Planowane wynagrodzenie miesięczne brutto na 2023 r.	Planowane wynagrodzenie roczne brutto na 2023 r.	Wzrost stażowego w 2023 r.	Planowana l. wakatów na 2023 r.	Planowane wynagrodzenie roczne na wakaty 2023 r.	Razem planowane wynagrodzenie na 2023 r. (6+7+9)	Razem planowana l. etatów + l. wakatów na 2023 r. (3+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
..										
..										
..										
..										
<b>Razem</b>										

## Nagrody Jubileuszowe

LP	Imię i Nazwisko	%		Kwota	Data wypłaty
1					
2					
<b>Razem</b>					

## Odprawy

LP	Imię i Nazwisko	rodzaj		Kwota	Data wypłaty
1					
2					
<b>Razem</b>					

## Wynagrodzenia bezosobowe-750/75023/4170

LP	rodzaj umowy	zakres umowy	okres obowiązywania	kwota miesięczna	kwota roczna	Uwagi
1						
2						
<b>Razem</b>						

**Dział** 750  
**Rozdział** 75011

Liczba etatów na dzień 31.12.2022	
Liczba wakatów planowanych w 2023 roku	

#### Wynagrodzenia osobowe

LP	Komórka organizacyjna	Przewidywana l. etatów na 31.12.2022	Przewidywane roczne wykonanie wynagrodzenia brutto na 31.12.2022 r.	Planowane wynagrodzenie miesięczne brutto na 2023 r.	Planowane wynagrodzenie roczne brutto na 2023 r.	Wzrost stażowego w 2023 r.	Planowana l. wakatów na 2023 r.	Planowane wynagrodzenie roczne na wakaty 2023 r.	Razem planowane wynagrodzenie na 2023 r. (6+7+9)	Razem planowana l. etatów + l. wakatów na 2023 r. (3+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
..										
<b>Razem</b>										

#### Nagrody Jubileuszowe

LP	Imię i Nazwisko	%		Kwota	Data wypłaty
1					
2					
<b>Razem</b>					

#### Odprawy

LP	Imię i Nazwisko	rodzaj		Kwota	Data wypłaty
1					
2					
<b>Razem</b>					

**Dział** 750  
**Rozdział** 75085

Liczba etatów na dzień 31.12.2022	
Liczba wakatów planowanych w 2023 roku	

**Wynagrodzenia osobowe**

LP	Komórka organizacyjna	Przewidywana l.etatów na 31.12.2022	Przewidywane roczne wykonanie wynagrodzenia brutto na 31.12.2022 r.	Planowane wynagrodzenie miesięczne brutto na 2023 r.	Planowane wynagrodzenie roczne brutto na 2023 r.	Wzrost stażowego w 2023 r.	Planowana l.wakatów na 2023 r.	Planowane wynagrodzenie roczne na wakaty 2023 r.	Razem planowane wynagrodzenie na 2023 r. (6+7+9)	Razem planowana l.etatów + l.wakatów na 2023 r. (3+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
..										
..										
<b>Razem</b>										

**Nagrody Jubileuszowe**

LP	Imię i Nazwisko	%		Kwota	Data wypłaty
1					
2					
<b>Razem</b>					

**Odprawy**

LP	Imię i Nazwisko	rodzaj		Kwota	Data wypłaty
1					
2					
<b>Razem</b>					

Dział 900  
Rozdział 90002

Liczba etatów na dzień 31.12.2022	
Liczba wakatów planowanych w 2023 roku	

#### Wynagrodzenia osobowe

LP	Komórka organizacyjna	Przewidywana l. etatów na 31.12.2022	Przewidywane roczne wykonanie wynagrodzenia brutto na 31.12.2022 r.	Planowane wynagrodzenie miesięczne brutto na 2023 r.	Planowane wynagrodzenie roczne brutto na 2023 r.	Wzrost stażowego w 2023 r.	Planowana l. wakatów na 2023 r.	Planowane wynagrodzenie roczne na wakaty 2023 r.	Razem planowane wynagrodzenie na 2023 r. (6+7+9)	Razem planowana l. etatów + l. wakatów na 2023 r. (3+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1										
2										
..										
..										
<b>Razem</b>										

#### Nagrody Jubileuszowe

LP	Imię i Nazwisko	%		Kwota	Data wypłaty
1					
2					
<b>Razem</b>					

#### Odprawy

LP	Imię i Nazwisko	rodzaj		Kwota	Data wypłaty
1					
2					
<b>Razem</b>					

#### Wynagrodzenia bezosobowe-900/90002/4170

LP	rodzaj umowy	zakres umowy	okres obowiązywania	kwota miesięczna	kwota roczna	Uwagi
1						
2						
<b>Razem</b>						

sporządził: .....

zaakceptował: .....

Kalkulacja wynagrodzeń w Urzędzie Miasta Kłodzko  
plan na 2023 r.

dz/rozdz/pragraf

		§	przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	plan na 2023 r
<b>I.</b>	<b>Wynagrodzenie osobowe (razem)</b>	<b>4010</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.1	wynagrodzenie wg.umów brutto	4010		
I.2	odprawy	4010		
I.3	f.nagród -3% wynagrodzenia rocznego (poz.I.1)	4010		
I.4	nagrody jubileuszowe	4010		
I.5	inne	4010		
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe wynagrodzenie roczne( 8,5% )</b>	<b>4040</b>		
<b>III.</b>	<b>Pochodne od wynagrodzeń (razem)</b>	<b>4110</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III.1	pochodne od wynagrodzeń (17,19%) od poz.I	4110		
III.2	pochodne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych (17,19%) od poz.II	4110		
<b>IV.</b>	<b>Pochodne od wynagrodzeń (razem)</b>	<b>4120</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV.1	pochodne od wynagrodzeń (2,45%) od poz.I	4120		
IV.2	pochodne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych (2,45%) od poz.II	4120		
<b>V.</b>	<b>Pochodne od wynagrodzeń (razem)</b>	<b>4710</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
V.1	PPK pochodne od wynagrodzeń (1,5%)	4710		
V.2	PPK pochodne od dodatkowych wynagrodzeń rocznych (1,5%)	4710		
SUMA			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
podpis skarbnika







.....  
jednostka organizacyjna

## KALKULACJA WYNAGRODZEŃ (oświatowe jednostki budżetowe)

Lp.	wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	grupa uposażenia, stanowisko lub rodzaj czynności, stawka dodatku, rodzaj świadczenia	zatrudnienie (etaty, godziny) ilość dodatków, świadczeń		Ogółem stawka miesięczna (godzinowa) średnia miesięczna wartość świadczenia	Wynagrodzenie w złotych		
			okres I-VIII	okres IX-XII		za okres I-VIII	za okres IX-XII	Rocznie (6+7)
	1	2	3	4	5	6	7	8
A.	Wynagrodzenie zasadnicze		liczba etatów	liczba etatów	x	x	x	x
I.	Pełnozatrudnieni				x			
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
6.								
7.								
8.								
9.								
10.								
II.	Niepełnozatrudnieni				x			
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
B.	Ogółem wynagrodzenie zasadnicze				x			
C.	Prognozowany wzrost wynagrodzeń (liczony od podstawy B)		x	x	x			
D.	Razem wynagrodzenia zasadnicze B+C				x			
E.	Dodatki kwotowe w tym:		x	x	x			
1.								
2.								
3.								
F.	Dodatki procentowe w tym:		x	x	x			
5.								
6.								
G.	Prognozowany wzrost wynagrodzeń (liczony od podstawy F)		x	x	x			
H.	Razem dodatki procentowe (F+G)		x	x	x			
I.	Razem dodatki (E+H)		x	x	x			
J.	Wydatki jednorazowe		x	x	x	x	x	x
1.	odprawy emerytalne, rentowe i inne (wymienić)							
2.	nagrody jubileuszowe							
	.....lat .....%							
	.....lat .....%							
K.	Ogółem wypłaty jednorazowe (J1+J2)		x	x	x			
L.	Prognozowany wzrost wynagrodzeń (liczony od podstawy K)		x	x	x			
M.	Razem wypłaty jednorazowe (K+L)		x	x	x			
N.	Ogółem wynagrodzenie kalkulowane (B+E+F+K)							
O.	Ogółem prognozowany wzrost wynagrodzeń (C+G+L)	x	x	x	x			
P.	Razem wynagrodzenia kalkulowane (D+I+M)			x	x			
R.	Fundusz nagród 1%							
S.	Odpisy na fundusz świadczeń socjalnych							

\* należy sporządzić odrębnie dla pracowników administracji i obsługi oraz nauczycieli dla każdego rozdziału klasyfikacji budżetowej !!!

Sporządził.....

Zaakceptował.....

Zweryfikował.....

## Projekt planu wydatków jednostek oświatowych na 2023 rok

Nazwa jednostki:

L.p	wyszczególnienie	I-VIII	IX-XII
1.	liczba oddziałów		
2.	liczba uczniów/wychowanków		
3.	nauczyciele na etatach: stażyści - kontraktowi - mianowani - dyplomowani		
4.	pracownicy administracyjni		
5.	pracownicy obsługi		

dział	rozdział	§	wyszczególnienie	plan	wykonanie na 31.08.2022	%	przewidywane wykonanie na 31.12.2022	plan na 2023	%	uwagi
		3020	wydatki osob. niezaliczane do wynagrodzeń	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!	
			środki BHP i odzież ochronna dla pracowników			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			fundusz zdrowotny dla nauczycieli			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			odszkodowania z tytułu chorób zawodowych i trwałego uszczerbku na zdrowiu			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			odprawy pieniężne z tyt. zmniejszenia zatrudnienia			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4010	wydatki osobowe pracowników	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!	
			administracja i obsługa	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!	
			z tytułu umowy			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			nagr. jubileuszowe			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			odprawy, inne jednorazowe			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4040	dotatkowe wynagrodzenie roczne (dotyczy administracji i obsługi)			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4110	składki na ubezpiecz. społeczne			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4120	składki na Fundusz Pracy			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4140	wpłyty na PFRON			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4170	wynagrodzenia bezosobowe			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4210	zakup materiałów i wyposażenia	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!	
			zakup opału			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			środki czystości			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			prenumerata			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			materiały biurowe			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			materiały do remontów			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			wyposażenie			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			zakup paliwa			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			inne (jakie)**			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4220	zakup środków żywności			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4240	zakup pomocy naukowych			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4260	zakup energii	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!	
			energia cieplna			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			energia			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			gaz			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			woda			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4270	zakup usług remontowych** (jakie?)			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4280	zakup usług zdrowotnych			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4300	zakup usług pozostałych	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!	
			wywóz nieczystości			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			usł. transportowe			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			usł. kominarskie			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			naprawy, konserwacje			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			monitoring			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			przeglądy, dozór techniczny			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			obsługa prawna			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			obsługa FM, KZP			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			aktualizacja oprogramowania			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			inne **			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4360	zakup usług telekomunikacyjnych			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4410	podróże służbowe krajowe			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4430	różne opłaty i składki			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4440	odpisy na ZFSS *			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4520	opłaty na rzecz budżetów jst			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4530	podatek od towarów i usług			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4700	szkolenia pracowników			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!	
			z tytułu umowy			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			nagr. jubileuszowe			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
			odprawy, inne jednorazowe			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		4800	Dotatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		6050	wydatki inwestycyjne			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		6060	wydatki na zakupy inwestycyjne			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!	
		razem		0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!	

		wydatki bieżące	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!
		w tym:			#DZIEL/0!			#DZIEL/0!
		wynagrodzenia i pochodne	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!
		wydatki remontowe	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!
		wydatki majątkowe	0,00	0,00	#DZIEL/0!	0,00	0,00	#DZIEL/0!

W UWAGACH DODATKOWO NALEŻY PODAĆ:

\*/ zrobić dodatkowe rozliczenie ZFŚS, jak niżej:

\*\*/ wymienić z jakiego tytułu i podać kwoty

wyszczególnienie	liczba etatów	średnia kwota odpisu	kwota odpisu ogółem
pracownicy wg KN			
pozostali pracownicy			
emeryci/renciści			
<b>RAZEM</b>			

**Wykaz umów (porozumień) zawartych w roku 2022 lub w latach poprzednich, których realizacja bądź płatność przypada w roku 2023 lub w latach późniejszych**

Lp.	Nazwa (cel) zadania	Osoba odpowiedzialna za realizację	Data zawarcia umowy	Okres realizacji	Limit wydatków w poszczególnych latach					Łączne nakłady finansowe*
					2023	2024	2025	2026	...	
1	Zadanie nr 1									
2	Zadanie nr 2									
3	Zadanie nr 3									
Łącznie:					0	0	0	0	0	0

\* należy wskazać łączne nakłady finansowe przeznaczone na realizację zadania jeśli wynika to z zawartej umowy bądź jest możliwe do oszacowania

## Realizacja dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 2022 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r	Projekt na 2023 rok	% (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8
		x	Dochody				
		x	Wydatki				
		x	Wydatki bieżące				
		x	Wydatki majątkowe				

.....  
 podpis