

ZARZĄDZENIE NR 493/2023
BURMISTRZA KRYNEK

z dnia 7 września 2023 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Krynki na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz uchwały nr XX/120/17 Rady Miejskiej w Krynkach z dnia 30 marca 2017 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Kierownicy referatów oraz kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych i instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok, w formie tabelarycznej według załączników stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia, w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków:

- 1) do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych należy dołączyć objaśnienia określające źródła dochodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulację i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków,
- 2) objaśnienia należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział). Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisuąc przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo- finansowe planu należy uwzględnić zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych, czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę (wzrost lub spadek) oraz dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2023.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok opracowują i przedkładają Burmistrzowi Krynki:

- 1) w zakresie planowanych dochodów i wydatków, w tym majątkowych- kierownicy samorządowych jednostek budżetowych i kierownicy Referatów Urzędu Miejskiego w Krynkach,
- 2) w zakresie planowanych przychodów i kosztów- kierownicy samorządowych instytucji kultury.

§ 3. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 4. 1. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

2. Założony plan dochodów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić, podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

3. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2024 rok jest:

- a) przewidywane wykonanie dochodów (przychodów) w roku 2023,
- b) subwencja ogólna- poszczególne części subwencji ogólnej przyjmuje się w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Rozwoju i Finansów,
- c) dotacje celowe z budżetu państwa- planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Suwałkach,
- d) pozostałe dochody- planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, decyzji,
- e) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa- planowane kwoty powinny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
- f) dochody z majątku- planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za użytkowanie wieczyste,

- g) dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać proponowane do sprzedaży składniki mienia wraz z wstępną wyceną,
- h) dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe powinny zostać oszacowane w granicach kwot wynikających z przewidywanego wykonania w latach ubiegłych,
- i) dochody z podatków i opłat lokalnych- zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Finansów,
- j) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi- podstawą kalkulacji będzie ilość osób, które złożyły deklaracje na dzień 15.09.2023 r., z uwzględnieniem proponowanych stawek opłat oraz planowanych ulg i zwolnień w opłacie, po analizie pod kątem samofinansowania się systemu gospodarki odpadami,
- k) dochody z opłaty za zajęcie pasa drogowego- przy planowaniu należy uwzględnić przewidywane wpływy wynikające z decyzji wymiarowych,
- l) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- m) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
- n) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe oraz instytucje kultury- planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i planowanych zmian cen świadczonych usług, należnych dochodów na podstawie ustaw, uchwał lub umów.

§ 5. 1. Ograniczone możliwości finansowe budżetu gminy wymagają od jednostek organizacyjnych zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi. Mając na względzie art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, który stanowi że planowane, a następnie wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane, a następnie wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, zobowiązuję kierowników Referatów Urzędu Miejskiego w Krynkach, pracowników na samodzielnych stanowiskach oraz kierowników jednostek organizacyjnych do ograniczenia wydatków bieżących, zwłaszcza administracyjnych, uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów, proponowania zmian w zakresie realizacji zadań (np. zmiana zakresów czynności pracowników, zlecenie zadań innym podmiotom, wspólne z jednostkami organizacyjnymi ogłaszanie zamówień publicznych, monitorowania zużycia mediów w celu ograniczenia ich zużycia).

2. Podstawą planowania wydatków (kosztów) budżetowych na 2024 rok jest przewidywane wykonanie wydatków w 2023 roku w następującym zakresie:

- a) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest:
 - kwota przewidywanego wykonania miesięcznych wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
 - kwota jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, zasiłki),
 - skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych,
 - planowane na 2024 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego,
 - wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę należy przyjąć w wysokości od 1 stycznia 2024 r.- 4 242 zł oraz od 1 lipca 2024 r.- 4 300 zł,
 - kwoty minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku należy przyjąć od 1 stycznia 2024 r.- 27,70 zł, a od 1 lipca 2024 r.- 28,10 zł,
- b) należy wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, prac interwencyjnych, odbywania stażu i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych gminy,
- c) wydatki na płace dla nauczycieli- należy założyć wysokość płac na poziomie ustalonym od 1 września 2023 roku, uwzględniając awanse zawodowe w trakcie roku,

- d) należy wyodrębnić skutki 10,0 % wzrostu wynagrodzeń ze stosunku pracy pracowników Urzędu Miejskiego w Krynkach oraz pracowników administracyjnych jednostek organizacyjnych, prognozę wzrostu należy przygotować na osobnych formularzach (podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy),
- e) ilość etatów kalkulacyjnych na 2024 rok wyznaczają:
- w jednostce oświatowej- zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2023/2024,
 - w pozostałych jednostkach- plan etatów na 2024 rok, zmiany organizacyjne wprowadzone w 2023 roku, zmiany planowane do wprowadzenia w 2024 rok,
- f) dodatkowe wynagrodzenie roczne planuje się w wysokości 8,5% sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2023 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 1690),
- g) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w art. 22 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1230 ze zm.),
- h) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% z uwzględnieniem zmian w przepisach regulujących naliczanie składek na Fundusz Pracy,
- i) do planowania wysokości wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, o których mowa w art. 21 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 573) należy przyjąć przeciętne miesięczne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w 2022 roku w wysokości 6 346,15 zł,
- j) zgodnie z przyjętym projektem ustawy budżetowej w 2024 roku podstawą naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w przyszłym roku będzie wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2021 roku (5 104,90 zł),
- k) w odniesieniu do nauczycieli- odpis na ZFŚS planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 ze zm.), a do planowania wysokości odpisu należy przyjąć kwotę bazową obowiązującą na dzień 1 września 2023 roku,
- l) na mocy art. 53 ust. 2 ustawy – Karta Nauczyciela dla nauczycieli będących emerytami i rencistami dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Dla prawidłowej realizacji tej zasady oraz poprawnego określenia puli środków na ten cel, informacje służące poprawnemu skalkulowaniu wysokości emerytur i rent nauczycielskich powinny opierać się na faktycznych danych (forma pozyskania tych danych należy do kompetencji dyrektora jednostki oświatowej),
- m) wydatki bieżące należy ustalić na poziomie nie wyższym niż dochody bieżące z tym, że wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o przewidywane wykonanie w 2023 roku i zakładany wskaźnik inflacji 6,6 %. Jednocześnie należy je pomniejszyć o wypłaty jednorazowe dokonywane w 2023 roku. Wydatki bieżące należy kalkulować z założeniem, że przy wzroście cen o wskaźnik inflacji, wydatki w 2024 roku zostaną utrzymane na poziomie nie wyższym niż wykonane w 2023 roku, przy pełnym zabezpieczeniu finansowym wydatków obligatoryjnych związanych np. z wydatkami osobowymi, zawartymi umowami, wydanymi decyzjami, przy realnym podjęciu czynności oszczędnościowych. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty. W zakresie wydatków bieżących:
- na obsługę długu w związku z zobowiązaniami z tytułu zaciągniętych kredytów należy zaplanować wydatki w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,
 - na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych wydatki należy zaplanować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,
 - w przypadku konieczności zawarcia umów zleceń i o dzieło, wydatki należy zaplanować w porozumieniu z pracownikiem ds. kadr i płac w zakresie naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy obciążających pracodawcę,
 - na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, wydatki należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za wycinanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,

- na realizację zadań z zakresu gospodarki odpadami, wydatki należy zaplanować w wysokości nie niższej niż oszacowane dochody z tytułu opłat za gospodarkę odpadami w oparciu o obowiązujące stawki i dokonane przypisy w 2023 roku na podstawie złożonych deklaracji oraz analizy pod kątem samofinansowania się systemu,
- na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii wydatki należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz opłat od napojów alkoholowych z urzędów skarbowych i powiększonych o kwoty niewykorzystane w latach ubiegłych,
- na zakup środków żywności w stołówce szkolnej należy zaplanować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- na wydatki remontowe- jednostki planujące wydatki na remonty powinny wskazać zakres planowanych remontów, z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,
- wydatków na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na 2023 rok, powiększonych o prognozowany wskaźnik inflacji 6,6 %,
- na realizację zadań gminy- należy przedłożyć zestawienie planowanych kwot dotacji celowych udzielanych z budżetu gminy z określeniem przeznaczenia- celu publicznego,
- wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego- należy zaplanować w wysokości kwot wynikających z zwartych umów lub porozumień skorygowanych o prognozowane zmiany,
- wydatków na przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krynki- należy zaplanować w wysokościach określonych w tej prognozie,
- rezerw obligatoryjnych- należy zaplanować w wysokości wynikającej z obowiązujących przepisów,

n) przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2024 należy uwzględnić przede wszystkim:

- wartość umów zawartych w 2023 roku z terminem realizacji zadania w 2024 roku oraz stopień zaawansowania robót na koniec 2023 roku, natomiast planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nieobligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach,
- w odniesieniu do inwestycji kontynuowanych podstawą dokonania zmian wartości kosztorysowych może być uzasadniona zmiana zakresu rzeczowego inwestycji, zmiana dokumentacji projektowej, wydłużenie okresu realizacji inwestycji,
- znaczenie zadania dla gminy, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców,
- możliwości finansowania zadania przez gminę i pozyskania dodatkowych środków,
- wartość kosztorysową, możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót, harmonogram realizacji i finansowania zadań, pełną informację o zakresie stanu przygotowań do realizacji zadań.

3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z umów, mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych. Zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej.

4. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- c) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2023 roku,
- d) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 roku.

§ 6. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2024 rok mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania.

§ 7. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2024 rok:

L.p.	Wyszczególnienie prac	Osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, w tym w ramach robót publicznych, odbywania stażu, wykaz planowanych w 2024 r. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, zwiększeń dodatków stażowych	Kierownik Referatu Organizacyjnego	01.10.2023 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	01.10.2023 r.
3.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) w zakresie prowadzonych spraw	Kierownicy Referatów	10.10.2023 r.
4.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji 2024 r. oraz projektów/ przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2025-2027	Kierownik Referatu Gospodarczego	10.10.2023 r.
5.	Opracowanie planu dotacji udzielanych z budżetu gminy wraz ze wskazaniem ich rodzaju i przeznaczenia	Kierownicy Referatów	10.10.2023 r.
6.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik Gminy	do 15.11.2023 r.

§ 8. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2024 rok należy dostarczyć w formie papierowej do Referatu Finansowego Urzędu Miejskiego w Krynkach oraz przesłać pocztą elektroniczną na adres: skarbnik@krynki.pl.

§ 9. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom. Mogą być one modyfikowane i uzupełniane bez konieczności dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.

§ 10. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom Referatów Urzędu Miejskiego w Krynkach oraz kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Jolanta Gudalewska

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 493/2023
Burmistrza Krynek
z dnia 7 września 2023 r.

SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU DOCHODÓW NA 2024 ROK (dla celów planistycznych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
Dochody bieżące, z tego:						
Dochody majątkowe, z tego:						
Razem						

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie ujętych kwot.

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 493/2023
Burmistrza Krynek
z dnia 7 września 2023 r.

SCHEMAT DO OPRACOWANIA PLANU WYDATKÓW NA 2024 ROK (dla celów planistycznych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki bieżące, z tego:						
Wydatki majątkowe, z tego:						
Razem						

W części opisowej należy podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie ujętych kwot.

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

Załącznik Nr 3
do zarządzenia Nr 493/2023
Burmistrza Krynek
z dnia 7 września 2023 r.

**DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI
RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODBRĘBNYMI USTAWAMI ORAZ
WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI
RZĄDOWEJ NA 2024 ROK**

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wskaź nik %	Wydatki		Wskaź nik %
				Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.		Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH I MAJĄTKOWYCH NA 2024 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca zadanie	Rozdz.	§	Okres realizacji	Wartość zadania	Poprzednie lata	Planowane wydatki				
								w tym źródła finansowania				Kolejne lata
								Rok budżetowy 2024	Budżet gminy	Środki z UE	Inne źródła	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

**PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW
PUBLICZNYCH W 2024 ROKU**

Dział	Rozdz.	§	Treść	Kwota dotacji			Razem
				podmiotowej	przedmiotowej	celowej	
Jednostki sektora finansów publicznych			Nazwa jednostki				
Razem							
Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych			Nazwa zadania				
Razem							
Ogółem							

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

PLAN WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PROGRAMY INWESTYCYJNE, W TYM PRZEDSIĘWZIĘCIA (DO UJĘCIA W WIELOLETNIEJ
PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2024 I NASTĘPNE)

				Finansowanie wydatków w latach							Dochody w latach						
	Lp.	Nazwa programu/ przedsięwzięcia	Okres realizacji	Źródła finansowania	Do 2024	2024	2025	2026	2027	Razem	Źródła dochodów	Do 2024	2024	2025	2026	2027	Razem
BIEŻĄCE				budżet gminy							xxx						
				UE							UE						
				inne źródła*							inne źródła*						
				kredyty i pożyczki							xxx						
				Razem							Razem						
				budżet gminy							xxx						
				UE							UE						
				inne źródła*							inne źródła*						
				kredyty i pożyczki							xxx						
				Razem							Razem						
MAJĄTKOWE				budżet gminy							xxx						
				UE							UE						
				inne źródła*							inne źródła*						
				kredyty i pożyczki							xxx						
				Razem							Razem						
				budżet gminy							xxx						
				UE							UE						
				inne źródła*							inne źródła*						
				kredyty i pożyczki							xxx						
				Razem							Razem						
				budżet gminy							xxx						
				UE							UE						
				inne źródła*							inne źródła*						
				kredyty i pożyczki							xxx						
				Razem							Razem						
				budżet gminy							xxx						
				UE							UE						
				inne źródła*							inne źródła*						
				kredyty i pożyczki							xxx						
				Razem							Razem						
				budżet gminy							xxx						
				UE							UE						
				inne źródła*							inne źródła*						
				kredyty i pożyczki							xxx						
				Razem							Razem						

* należy podać szczegółowe dane odnośnie źródła pochodzenia środków, nazwy programu, projektu, organu dofinansowującego, itp.

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

Załącznik Nr 7
do zarządzenia Nr 493/2023
Burmistrza Krynek
z dnia 7 września 2023 r.

Zatrudnienie i wynagrodzenia w jednostkach budżetowych oświatowych (dla celów planistycznych)

Dział Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe			Średnie wynagrodzenie	
			wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	wypłaty jednorazowe razem	Ogółem	Ogółem (6:3):12 m- cy	bez wypłat jednorazowych (4:3):12 m-cy
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Przewidywane wykonanie 2023 r.						
1	NAUCZYCIELE						
2	ADMINISTRACJA						
3	OBSŁUGA						
4						
II	Plan na 2024 r.						
1	NAUCZYCIELE						
2	ADMINISTRACJA						
3	OBSŁUGA						
4						

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

Załącznik Nr 8
do zarządzenia Nr 493/2023
Burmistrza Krynek
z dnia 7 września 2023 r.

Zatrudnienie i wynagrodzenia w pozostałych gminnych jednostkach organizacyjnych (dla celów planistycznych)

Dział	Rozdz.	Średni stan etatów	Wynagrodzenia osobowe			Średnie wynagrodzenie	
			wynagrodzenia bez wypłat jednorazowych	wypłaty jednorazowe razem	Ogółem	Ogółem (6:3):12 m-cy	bez wypłat jednorazowych (4:3):12 m-cy
1	2	3	4	5	6	7	8
Przewidywane wykonanie w 2023 r.							
Projekt planu na 2024 r.							

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

Załącznik Nr 9
do zarządzenia Nr 493/2023
Burmistrza Krynek
z dnia 7 września 2023 r.

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZAKRESIE FINANSOWANIA GOSPODARKI
ODPADAMI KOMUNALNYMI NA 2024 ROK**

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wskaźnik %	Wydatki		Wskaźnik %
				Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.		Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

Załącznik Nr 10
do zarządzenia Nr 493/2023
Burmistrza Krynek
z dnia 7 września 2023 r.

**PLAN DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁAT ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW
ALKOHOŁOWYCH I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ
WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA
PROBLEMÓW ALKOHOŁOWYCH NA 2024 ROK**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Plan na 2024 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
Dochody:						
Wydatki:						
Zwalczanie narkomanii						
Przeciwdziałanie alkoholizmowi						

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził

Załącznik Nr 11
do zarządzenia Nr 493/2023
Burmistrza Krynek
z dnia 7 września 2023 r.

PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY NA 2024 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% (4:3)
1	2	3	4	5
A				
I.	Stan środków pieniężnych na początek roku			
II.	Przychody ogółem			
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
	RAZEM			
B				
I.	Koszty ogółem			
1.				
2.				
3.				
4.				
II.	Stan środków pieniężnych na koniec roku			
	RAZEM			
C				
I.	Dane uzupełniające			
	stan należności na początek roku			
	stan należności na koniec roku			
	stan zobowiązań na początek roku			
	stan zobowiązań na koniec roku			
	środki na wydatki majątkowe			
	środki przyznane innym podmiotom			
II.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
	w tym: etaty administracji			
	etaty obsługi			

data sporządzenia

sporządził

zatwierdził