

**ZARZĄDZENIE NR OR.0050.175.2023**  
**WÓJTA GMINY MIEDŹNA**

z dnia 12 września 2023 r.

**w sprawie określenia kierunków polityki społecznej i gospodarczej gminy Miedźna oraz założeń do budżetu gminy Miedźna na rok 2024.**

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz uchwały Nr L/347/2014 Rady Gminy Miedźna z dnia 26 sierpnia 2014 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

**§ 1. Określam założenia polityki społecznej i gospodarczej gminy Miedźna na rok 2024, z których najważniejsze to:**

- a) aktywizacja społeczności wiejskiej na rzecz rozwoju obszarów wiejskich poprzez podejmowanie przedsięwzięć w ramach funduszy sołeckich,
- b) prowadzenie aktywnej i kompleksowej polityki senioralnej,
- c) nowoczesna edukacja,
- d) wspieranie polityki rodzinnej poprzez zapewnienie miejsc opieki nad małymi dziećmi,
- e) propagowanie zdrowego trybu życia poprzez organizację różnego rodzaju imprez sportowych oraz rozwój bazy sportowo-rekreacyjnej,
- f) wspieranie dziedzictwa kulturowego i tradycji,
- g) wspieranie przedsiębiorczości,
- h) współpraca z organizacjami pozarządowymi na zasadzie wspierania i powierzania zadań,
- i) współpraca z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w celu dążenia do zrównoważonego rozwoju,
- j) dbałość o jakość środowiska i przestrzeni wiejskiej,
- k) rozbudowa i przebudowa infrastruktury drogowej,
- l) modernizacja i rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej,
- m) poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy poprzez wzmocnienie potencjału służb ratowniczych,
- n) planowanie ładu przestrzennego,
- o) rozwój infrastruktury kultury.

**Kierunki te będą sprzyjać poprawie warunków życia mieszkańców.**

**§ 2.** Określam założenia do projektu budżetu gminy Miedźna na 2024 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1,

**§ 3. 1.** Przy sporządzaniu tabel planistycznych dotyczących dochodów i wydatków budżetu Gminy należy wykorzystywać wydruki z modułu planistycznego e-Projekt,

2. Dla pozostałych danych wprowadzam formularze, stanowiące załączniki od Nr 2 do Nr 17,

**§ 4.** Określam zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2024 rok zgodnie z załącznikiem Nr 18.

**§ 5.** Zobowiązuję Kierowników i Dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy, Kierowników referatów urzędu gminy i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na rok 2024 oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Miedźna na rok 2024 i lata następne.

**§ 6.** Założenia określone w załączniku Nr 1, na skutek zmiany sytuacji makroekonomicznej kraju i sytuacji ekonomicznej gminy mogą zostać zmienione lub uzupełnione bez konieczności zmiany zarządzenia.

**§ 7.** Wykonania zarządzenia powierzam Kierownikom i Dyrektorom jednostek organizacyjnych, Dyrektorom instytucji kultury, Kierownikom referatów oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach urzędu gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje do opracowania projektu budżetu Gminy Miedzna na rok 2024.

Wójt Gminy

**Jan Słoninka**

**Założenia do projektu budżetu gminy Miedźna na rok 2024****I. Podstawy opracowania i zakres projektu budżetu Gminy Miedźna:**

1. W projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:
  - własne, wynikające z ustaw ustrojowych; obligatoryjne oraz - w miarę posiadanych środków i potrzeb - fakultatywne,
  - z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
  - realizowane na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej,
  - realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi JST,
  - realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi jednostkami.
2. Projekt budżetu gminy konstruowany będzie w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, wg stanu na dzień 30.09.2023 r.

**II. Przyjmuje się ogólne zasady stanowiące podstawę sporządzania danych planistycznych budżetu:**

1. materiały planistyczne do projektu budżetu opracowuje się na podstawie prognoz makroekonomicznych służących do prac nad projektem ustawy budżetowej państwa na rok 2024, który zakłada wzrost gospodarczy (PKB) – 3,0 %, średnioroczny wzrost towarów i usług konsumpcyjnych – 6,6 %,
2. Zadania realizowane na podstawie odrębnych ustaw będą planowane w następujący sposób:
  - dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, zgodnie z podjętym przez Radę Gminy programem,
  - dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przeznaczone będą na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami w gminie,
  - dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczone zostaną na wydatki realizowane w ramach zadań z zakresu ochrony środowiska,
  - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zostaną przeznaczone na wydatki określone w ustawie *Tarcza Antykryzysowa*,
  - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych zostaną przeznaczone na zadania wskazane o dofinansowanie,
  - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład zostaną przeznaczone na zadania, które uzyskały promesę dofinansowania,
  - środki z Funduszu Pomocy zostaną przeznaczone na pomoc Obywatelom Ukrainy,
3. zabezpieczone zostaną środki niezbędne na zadania kontynuowane, na realizację których podpisane zostały umowy wieloletnie oraz na zadania, w zakresie których gmina ubiega się o dotacje lub środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
4. wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zostają zaprojektowane zgodnie z przyznanymi limitami dla poszczególnych sołectw,
5. w kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w latach poprzednich ,
6. środki na pomoc zdrowotną nauczycieli, przyznaną na podst. art. 72 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela planuje się w wysokości 0,1 % planowanych, rocznych wynagrodzeń nauczycieli,
7. wielkość odpisu na ZFŚS należy zaplanować zgodnie z obowiązującym wskaźnikami,
8. rezerwy celowe i ogólne tworzy się, gdy odrębne ustawy tak stanowią oraz na wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany na etapie opracowywania projektu budżetu gminy (nieprzewidziane wydatki).

### III. Założenia dotyczące dochodów i przychodów Gminy Miedźna

#### 1. Dochody budżetowe:

- stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych na 2024 rok ustali Rada Gminy w granicach określonych w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych, uwzględniając dane zawarte w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024,
- stawki podatku rolnego i podatku leśnego przyjmuje się w wysokościach wynikających z ustaw i Komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta i średniej ceny drewna, z uwzględnieniem podjętych przez Radę Gminy uchwał o ewentualnym obniżeniu ceny skupu żyta i drewna,
- opłaty szacuje się na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
- opłatę za zajęcie pasa drogowego ustala się w wielkościach określonych decyzjami administracyjnymi,
- opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacuje się na podstawie złożonych przez osoby do tego zobowiązane stosownych deklaracji, z uwzględnieniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarki odpadami,
- dochody z tytułu podatku opłacanego w formie karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatku od spadków i darowizn szacowane są w oparciu o przewidywany wzrost wskaźnika wzrostu PKB, przy uwzględnieniu przewidywanego wykonania dochodów z tego tytułu za rok 2023,
- udziały w podatku od osób fizycznych i od osób prawnych przyjmuje się w wielkościach określonych informacją Ministra Finansów,
- subwencje przyjmuje się w wielkościach określonych informacją Ministra Finansów,
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej planuje się zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Śląskiego,
- planowane dochody z majątku ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje oraz zamierzenia aktualizacji ich dotychczasowych wartości, przy uwzględnieniu sytuacji na rynku nieruchomości.  
Sprzedaż nieruchomości gruntowych lokalowych następować będzie zgodnie z planem wykorzystania zasobu nieruchomości, z uwzględnieniem aktualnych zmian i aktualnych cen rynkowych,
- pozostałe dochody budżetowe na rok 2024 szacowane będą na poziomie przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za rok 2023, przy uwzględnieniu przewidywanego wzrostu PKB,
- zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej należy ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz terminu wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
- zwolnienia przedmiotowe będą zachowane na poziomie roku 2023, z uwzględnieniem warunków pomocy publicznej „de minimis”.

**Zobowiązuje się Kierowników jednostek organizacyjnych, kierowników referatów i pracowników na samodzielnych stanowiskach do poszukiwania innych źródeł finansowania działalności bieżącej i inwestycyjnej Gminy.**

Propozycje w tym zakresie, wraz z uzasadnieniem należy składać Wójtowi Gminy Miedźna w terminie do dnia 25 września 2023 r.

#### 2. Założenia dotyczące przychodów budżetu

Dla zapewnienia równowagi budżetowej środki mogą pochodzić z przychodów, w tym:

- kredytów, pożyczek i obligacji,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 obowiązującej ustawy o finansach publicznych,
- nadwyżki budżetu gminy z lat ubiegłych, niewykorzystanych środków,

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

#### **IV. Założenia dotyczące wydatków i rozchodów**

##### **1. Wydatki bieżące:**

- wydatki bieżące statutowe (w tym koszty energii i gazu), winny być ustalane wg. stanu na dzień 31 sierpnia 2023 r.,
- koszty energii i gazu i innych kosztów mediów zaplanować w wielkościach kosztów ustalonych w wyniku przetargu,
- minimalne wynagrodzenie za pracę od stycznia 2024 r. wyniesie 4 242,00 zł, od lipca – 4 300,00 zł,
- planowana, minimalna stawka godzinowa od stycznia 2024 r. wyniesie 27,70 zł, od lipca 2024 r. – 28,10 zł.

Wydatki jednostek organizacyjnych Gminy Miedźna w zakresie oświaty:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla nauczycieli projektuje się w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, jak również:
  - dla okresu styczeń - sierpień 2024 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2023/2024,
  - dla okresu wrzesień - grudzień 2024 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2024/2025,
  - wzrost wynagrodzeń o przyjęty wskaźnik 12,3 %.
- wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami:
 

wysokość środków na wynagrodzenia osobowe pracowników niebędących nauczycielami projektuje się w oparciu o:

  - liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych decyzji do dnia złożenia materiałów planistycznych,
  - Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych,
  - wzrostu wynagrodzeń o przyjęty wskaźnik 8,9 %, z uwzględnieniem poziomu płacy minimalnej.

Pozostałe wydatki bieżące:

- przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2024 rok należy wyłączyć z wydatków środki przyznane na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w roku 2023,
- w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,
- w wydatkach bieżących zaplanować koszty remontów placówek oświatowych, realizowanych w ramach swoich planów finansowych.

Wydatki pozostałych jednostek organizacyjnych gminy Miedźna:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników pozostałych jednostek organizacyjnych gminy projektuje się w oparciu o:
  - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych i zgodnie z przyjętym przez kierownika jednostki regulaminem wynagradzania,
  - liczbę etatów: przyjmuje się liczbę etatów na dzień 31 sierpnia 2023 roku,
  - wzrost wynagrodzeń o przyjęty wskaźnik 8,9 %, z uwzględnieniem poziomu płacy minimalnej.

Pozostałe wydatki bieżące:

- przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2024 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane środki na realizację zadań o charakterze jednorazowym oraz na zadania kończące się w 2023 roku,
- w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów,
- wydatki finansowane dotacją celową z budżetu państwa planuje się na poziomie kwot zaplanowanych w budżecie Gminy na rok 2023. Po określeniu przez Wojewodę Śląskiego wstępnych kwot dotacji na rok 2024 nastąpi dostosowanie wydatków do tych wielkości. Zakłada się finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wyłącznie środkami dotacji celowej z budżetu państwa,
- dotacje podmiotowe dla gminnych instytucji kultury, z uwzględnieniem pracowników z założeniem wzrostu wynagrodzeń o 8,9 %, skalkulowane zgodnie z załącznikiem Nr 6,
- dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych planować na poziomie roku 2023, z uwzględnieniem wzrostu kosztów o poziom inflacji (6,6%),

**Zobowiązuje się Kierowników gminnych jednostek organizacyjnych gminy, Kierowników referatów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach do racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków, tak aby wydatki na etapie realizacji budżetu były dokonywane:**

- w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów,
- w sposób umożliwiający terminową realizację zadań,
- w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## **2. Wydatki majątkowe i remontowe:**

- propozycje zadań inwestycyjnych, zakupów inwestycyjnych oraz remontów przygotowuje Kierownik Inwestycji i Remontów, z uwzględnieniem propozycji kierowników i dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy, wraz z częścią opisową uwzględniającą w szczególności następujące dane:
  - czy planowane do realizacji zadanie jest zadaniem własnym gminy,
  - czy jest opracowana dokumentacja techniczna,
  - czy jest wydane pozwolenie na budowę (podać datę uzyskania zezwolenia),
  - opis przewidywanych prac do wykonania,
  - w przypadku wprowadzenia nowego zadania należy wykazać źródło jego finansowania.
- przy kwalifikowaniu zadań do inwestycji i remontów należy wziąć pod uwagę znaczenie pojęć wynikających z ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo Budowlane,
- projekt planu w zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych powinien uwzględniać zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miedźna na lata następne, w tym realizację zadań rozpoczętych w latach ubiegłych,
- w ramach wydatków majątkowych należy przewidzieć dotacje dla innych jst na pomoc finansową,
- projekt planu zadań remontowych winien obejmować w pierwszej kolejności zadania kontynuowane oraz te, których realizacja jest konieczna z uwagi na zalecenia pokontrolne służb i inspekcji, z podaniem, jakich służb i inspekcji dotyczą.

## **3. Rozchody** - przy planowaniu rozchodów uwzględnić spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów, przy uwzględnieniu ograniczeń wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

## **V. Założenia dotyczące kwoty środków dla jednostek pomocniczych**

Wysokość środków finansowych na realizację bieżących zadań jednostek pomocniczych kształtowana będzie w oparciu o opinie i wnioski Sołtysów i Rad Sołeckich, na poziomie roku 2023.

W budżecie jednostek należy uwzględnić również środki na obsługę administracyjną sołectw.

## **VI. Wieloletnia Prognoza Finansowa**

Równoległe z opracowaniem propozycji do projektu uchwały budżetowej na rok 2024 opracowywana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa.

Jest ona wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej gminy. Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, obrazujących sytuację finansową w przyszłych latach, przy uwzględnieniu wszystkich, faktycznych przepływów środków pieniężnych, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gminy, oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Przedstawione w WPF wartości budżetowe zaplanowane są w sposób realistyczny, pozwalający na ich pełną realizację.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje między innymi wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przez przedsięwzięcia rozumie się wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Dla każdego przedsięwzięcia określa się:

- nazwę i cel przedsięwzięcia,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji,
- łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań,

zgodnie z załącznikiem Nr 13 i 14 oraz 16 i 17.

Dodatkowo, poszczególni dysponenci przedkładają załącznik Nr 15 - finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Dane planistyczne dot. wykazu przedsięwzięć przedkładać równoległe z propozycjami do uchwały budżetowej na rok 2024.

**Dane planistyczne do projektu budżetu  
Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane**

**Załącznik Nr 2**

L.p.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)		Przewidywane wykonanie w 2023 r. w złotych	Plan na rok 2024
		Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Plan na 2024 r. i kolejne lata		
1	2	3	4	5	6
1.	Rozdział				
	1. Wynagrodzenia zasadnicze (wynagrodzenie miesięczne x 12 m-cy - wyliczenie)				
	2. Planowany wzrost wynagrodzeń				
	3. Inne dodatki (premie)				
	4. Dodatki funkcyjne (liczba x kwota)				
	5. Inne składniki				
	6. Dodatki za staż pracy				
	7. Wypłaty jednorazowe:				
	a) odprawy emerytalno - rentowe				
	b) nagrody jubileuszowe (liczba + kwoty poszczególnych nagród)				
	c) fundusz nagród				
	8. Dodatkowe wynagrodzenia roczne				
	9. Umowy zlecenia, umowy o dzieło (określić rodzaj umowy wraz z podaniem kwot)				

**Uzasadnienie: proszę podać szczegółową kalkulację poszczególnych składników wynagrodzenia**

Data:

Osoba sporządzająca:

**Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Miedźna  
WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH**

L.p.	Nazwa przedsięwzięcia, zadania	Jednostka organizacyjna realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na rok 2024
			dział-rozdział-paragraf	
1	2	3	4	5
1	Nazwa przedsięwzięcia:			
	1. 1. Wydatki majątkowe			
	z tego:			
	Inwestycje i zakupy inwestycyjne			
	w tym:			
	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy			
	Dotacje na zadania inwestycyjne			
	(nazwa zadania, kwota)			

Data:

Osoba sporządzająca:

## Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Miedźna

## ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY

L.p.	Dział	Rozdział §	Treść	Przewidywane wykonanie roku poprzedniego	Projekt planu na rok budżetowy 2024
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>			<b>DOTACJE PRZEDMIOTOWE</b>		
1.1			<b>Jednostki sektora finansów publicznych</b>		
	Dział		...		
		Rozdział-§	...		
1.2.			<b>Jednostki spoza sektora finansów publicznych</b>		
<b>2.</b>			<b>DOTACJE PODMIOTOWE</b>		
2.1			<b>Jednostki sektora finansów publicznych</b>		
	Dział		...		
		Rozdział-§	...		
2.2.			<b>Jednostki spoza sektora finansów publicznych</b>		
<b>3.</b>			<b>DOTACJE CELOWE</b>		
3.1			<b>Jednostki sektora finansów publicznych</b>		
	Dział		...		
		Rozdział-§	...		
3.2			<b>Jednostki spoza sektora finansów publicznych</b>		
			<b>RAZEM:</b>		

Data:

Osoba sporządzająca:

Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Miedzna  
**PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY**

Załącznik Nr 5

L.p. 1	Treść 2	Przewidywane wykonanie roku poprzedniego 3	Projekt planu na rok budżetowy 2024 4
<b>I.</b>	<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>		
1.	Przychody z działalności kulturalnej, w tym:		
1.1	- ze sprzedaży biletów		
1.2	- sprzedaż widowisk		
2.	Przychody z działalności gospodarczej, w tym:		
2.1	- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
2.2	- przychody ze sprzedaży reklam		
2.3	- przychody z tytułu najmu i dzierżawy		
3.	Dotacje, z tego:		
3.1	dotacja podmiotowa budżetu gminy, w tym:		
3.1.1	- na remonty		
3.2	dotacja celowa z budżetu gminy, w tym:		
3.2.1	- na wydatki majątkowe		
4.	Dotacje z budżetu państwa		
5.	Inne dotacje		
6.	Przychody finansowe		
7.	Pozostałe przychody operacyjne		
<b>II.</b>	<b>KOSZTY</b>		
1.	Amortyzacja		
2.	Zużycie materiałów i energii, w tym:		
2.1	- energia		
3.	Usługi obce		
4.	Podatki i opłaty		
5.	Wynagrodzenia, z tego:		
5.1	- osobowe		
5.2	- bezosobowe		
6.	Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia, z tego:		
6.1	- składki na ubezpieczenia społeczne		
6.2	- składki na FP		
6.3	- odpis na ZFŚS		
6.4	- inne		
7.	Pozostałe koszty rodzajowe		
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
9.	Pozostałe koszty operacyjne		
10.	Koszty finansowe, w tym:		
10.1.	- odsetki		
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy (poz.I - poz. II)*</b>		
<b>IV.</b>	<b>Średnia liczba zatrudnionych ( w osobach)</b>		
<b>V.</b>	<b>Należności ogółem, w tym:</b>		
	- należności wymagalne		
<b>VI.</b>	<b>Zobowiązania ogółem, w tym:</b>		
	- zobowiązania wymagalne		
<b>VII.</b>	<b>Stan środków pieniężnych</b>		
<b>INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE, w tym:</b>			
- sfinansowane z budżetu gminy			

\* dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny znakiem "-"

Data:

Osoba sporządzająca:

## KALKULACJA DOTACJI PODMIOTOWEJ DLA INSTYTUCJI KULTURY

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie roku poprzedniego	Projekt planu na rok budżetowy 2024
1	2	3	4
1.	Dotacja podmiotowa na rok 2023 po zmianach		×
2.	Dotacja podmiotowa po wyłączeniach	×	
3.	Zmiany dotacji - jednorazowa, cel, Uchwała nr ..., w 2023 r. (-) i 2024 r. (+)		
	.....		
	.....		
	.....		
4.	Wyplata nagród jubileuszowych w 2023 r.		
5.	Wyplata odpraw emerytalnych i rentowych		
<b>7.</b>	<b>RAZEM</b>		

**Wysokość składek na ubezpieczenia społeczne (%):**

- na ubezpieczenie emerytalne .....
- na ubezpieczenie rentowe .....
- na ubezpieczenie chorobowe .....
- na ubezpieczenie wypadkowe .....
- Składka na Fundusz Pracy (%)** .....
- inne .....

Data:

Osoba sporządzająca:





Dane planistyczne do projektu budżetu Gminy Miedźna  
Wydatki jednostek pomocniczych

Rozdział:

L.p.	Nazwa jednostki pomocniczej	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie na 2023 r.		Plan na 2024 r.		Uzasadnienie
		Dział	Rozdział- paragraf		Ogółem:	w tym:	Ogółem:	w tym:	
						Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Data:

Osoba sporządzająca:

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (dotyczące jednostek organizacyjnych) I-VIII

Lp.	Stanowisko	SA	rozdział	liczba godzin	pensum	etat	liczba GP	Wynagrodzenie z etatu	% usługi	kwota usługi	13-stka	motywacyjny	wychowawstwo	funkcyjny	wynagrodzenie GP	wiejski	ZUS	FP	wynagrodzenie z etatu=8m-cy	wysluga za 8 m-cy	motywacyjny za 8 m-cy	wychowawstwo	GP	funkcyjny za 8 m-cy	nagroda 1%	wiejski za 8 m-cy § 3020	§ 4790	ZUS za 8 § 4110	Fp za 8 § 4120	badania okresowe		
1																																
2																																
3																																
4																																

Razem

TABELA W ROZBICIU NA PARAGRAFY I STOPNIE AWANSU ZAWODOWEGO

Razem	S																															
Razem	K																															
Razem	M																															
Razem	D																															
Razem	S																															
Razem	K																															
Razem	M																															
Razem	D																															

Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (dotyczące jednostek organizacyjnych) IX - XII

Lp.	Stanowisko	SA	rozdział	liczba godzin	pensum	etat	liczba GP	Wynagrodzenie z etatu	% wysługi	kwota wysługi	13-stka	motywacyjny	wychowawstwo	funkcyjny	wynagrodzenie -GP	wiejski	ZUS	FP	wynagrodzenie z etatu=4m-cy	wysługa za 4 m-ce	motywacyjny za 4 miesiące	wychowawstwo	GP	funkcyjny za 4 miesiące	nagroda 1%	wiejski za 4 m-ce § 3020	§ 4790	ZUS za 4 § 4110	Fp za 4 § 4120	badania okresowe		
1																																
2																																
3																																
4																																
<b>Razem</b>																																
<b>TABELE W ROZBICIU NA PARAGRAFY I STOPNIE AWANSU ZAWODOWEGO</b>																																
Razem	S																															
Razem	K																															
Razem	M																															
Razem	D																															
<b>Razem</b>																																
Razem	S																															
Razem	K																															
Razem	M																															
Razem	D																															
<b>Razem</b>																																



**Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Miedźna**  
**WYDATKI BIEŻĄCE**  
**Przedsięwzięcia wieloletnie realizowane z udziałem środków unijnych**

L.p.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa dział-rozdział-paragraf	Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 2022 r.	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Limity wydatków w latach										Uwagi	Limity zobowiązań
								2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Program:																		
	Priorytet:																		
	Działania:																		
	1. Nazwa przedsięwzięcia:																		
	Cel:																		
2.	Podział dla każdego przedsięwzięcia																		
	według źródeł finansowania, z tego:																		
	1. Budżet UE																		
	2. Budżet gminy																		
	3. Inne źródła																		

Data:

Osoba sporządzająca:

## Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Miedźna

## WYDATKI MAJĄTKOWE

## Przedsięwzięcia wieloletnie realizowane z udziałem środków pomocowych

## (kontynuowane i nowe)

L.p.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa		Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 2022 r.	Przewidywane wykonanie w 2023 roku	Plan na rok 2024	Limity wydatków w latach									Limity zobowiązań
			dział-rozdział-paragraf	Grupa wydatków						2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Program:																		
	Priorytet:																		
	Działania:																		
	1. Nazwa przedsięwzięcia:																		
	Cel:																		
2.	Podział dla każdego przedsięwzięcia według źródeł finansowania, z tego:																		
	1. Budżet UE																		
	2. Budżet gminy																		
	3. Inne źródła																		

Data:

Osoba sporządzająca:

## Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Miedzna

Załącznik Nr 15

## Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

L.p.	Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzialna za realizację dochodu	Klasyfikacja budżetowa dział-rozdział-paragraf	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Plan na lata										Uwagi
					2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>1</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>														
1.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy														
1.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy, w tym:														
1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
1.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
1.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
1.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
1.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
1.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy w tym:														
1.3.2	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														
1.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
1.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
1.4.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy														

Data:

Imię i nazwisko osoby sporządzającej:

Uzasadnienie:

1. Dynamika wzrostu, spadku w poszczególnych latach.

**Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Miedzna**  
**WYDATKI BIEŻĄCE**  
**Przedsięwzięcia wieloletnie nie związane z wykorzystaniem środków unijnych**

L.p.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Jednostka realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa dział-rozdział-paragraf	Okres realizacji w latach	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 2022 r.	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Limity wydatków w latach							Limity zobowiązań	
								2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		2031
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	1. Nazwa przedsięwzięcia:															
	Cel:															
	2. Podział według źródeł finansowania, z tego:															
	1. Budżet gminy															
	2. Budżet państwa															
	3. Inne środki (wymienić)															
	3. Podział według grup wydatków bieżących z tego:															
	1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane															
	2. Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań															
	3. Dotacje na zadania bieżące															
	4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych															
	5. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy															

Data:  
 Osoba sporządzająca:

**Dane planistyczne do projektu budżetu i WPF Gminy Miedzna**  
**WYDATKI MAJĄTKOWE**  
**Przedsięwzięcia wieloletnie (nie dotyczą realizowanych z udziałem środków pomocowych)**

L.p.	Nazwa i cel przedsięwzięcia, zadania	Jednostka realizująca zadanie	Klasyfikacja budżetowa		Okres realizacji w latach	Łączne nakłady	Nakłady poniesione do 2022 r.	Przewidywane wykonanie w 2023 r.	Plan na rok 2024	Limity wydatków na lata									Limity zobowiązań
			dział-rozdział-paragraf	Grupa wydatków						2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	1. Nazwa przedsięwzięcia:																		
	Cel:																		
2.	Podział dla każdego przedsięwzięcia według źródeł finansowania, z tego:																		
	1. Budżet UE																		
	2. Budżet gminy																		
	3. Inne źródła																		

Data:  
 Osoba sporządzająca:

**Zakres prac, terminy oraz miejsca składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy na 2024 rok.**

1. Radni, przedstawiciele jednostek pomocniczych gminy oraz stowarzyszeń działających na terenie gminy i realizujący zadania z zakresu gminy, mogą składać Wójtowi Gminy wnioski do projektu budżetu w terminie do 29 września 2023 r.
2. Sołtysi sołectw przekazują do dnia 5 października 2023 r. Wójtowi wniosek z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołectkiego, wraz z oszacowaniem kosztów i uzasadnieniem, uchwalony przez zebranie wiejskie.
3. Sołtysi składają materiały planistyczne na realizację bieżących zadań jednostek pomocniczych, z uwzględnieniem tylko niezbędnych wydatków na bieżące funkcjonowanie jednostki.
4. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, w terminie do dnia 25 września 2023 r. przedkładają do Kierownika Referatu Inwestycji i Remontów propozycje niezbędnych remontów i inwestycji budynków będących w zarządzie danych jednostek, a wykraczających poza zakres zwykłego zarządu.
5. Podległe jednostki organizacyjne składają materiały planistyczne w kancelarii Urzędu Gminy Miedzna w terminie do 29 września 2023 r.
6. Kierownicy poszczególnych referatów, pracownicy na samodzielnych stanowiskach oraz inne podmioty powiązane z budżetem gminy składają materiały planistyczne Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 29 września 2023 r.
7. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia wraz z kalkulacją i uzasadnieniem, jak również elektronicznie w ramach systemu RECORD SI, moduł e-Projekt 2.
8. Dane liczbowe, zawarte w załącznikach oraz kwota zobowiązań, o których mowa powyżej prezentowane są w zaokrągleniu do pełnych złotych, za wyjątkiem kwot dotacji celowych z budżetu państwa, środków unijnych itp.
9. Kierownicy i Dyrektorzy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach, w terminie do dnia 5 października br. przedkładają informację o wysokości zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku bieżącym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności przekraczają rok budżetowy.
10. Do materiałów planistycznych należy dołączyć uzasadnienie, które zawiera szczegółowe omówienie dochodów z poszczególnych źródeł, ze wskazaniem zasad i podstaw ich obliczania oraz szczegółową kalkulację wraz z uzasadnieniem poszczególnych wydatków bieżących i uzasadnieniem wydatków majątkowych z omówieniem zadań inwestycyjnych.