

**ZARZĄDZENIE NR V/98/23
BURMISTRZA SOLCA KUJAWSKIEGO
Z DNIA 29 WRZEŚNIA 2023 ROKU**

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy na 2024 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2043

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40)¹, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270)² oraz uchwały nr LII/380/22 Rady Miejskiej w Solcu Kujawskim z dnia 23 września 2022 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

ZARZĄDZAM, CO NASTĘPUJE:

§ 1

1. Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych i dyrektorów samorządowych instytucji kultury oraz dyrektorów wydziałów, kierowników referatów i biur oraz pracowników merytorycznych zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Miejskiego w Solcu Kujawskim do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2024 oraz wieloletniej prognozy finansowej.
2. Materiały planistyczne przygotować należy w ramach realizowanych zadań, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Określam podstawowe parametry, które należy przyjąć do prac nad projektem budżetu Gminy Solec Kujawski na 2024 rok:
 - 1) w zakresie dochodów bieżących przyjmuje się następujące założenia:
 - a) subwencję ogólną w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
 - b) dotacje celowe z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
 - c) udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
 - d) dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe wg przewidywanego wykonania za 2023 rok,
 - e) środki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
 - f) stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych oraz opłaty targowej ustalone przez Radę Miejską,
 - g) stawki podatku rolnego ustalone przez Radę Miejską,

¹ Zmiana: Dz.U.2023.572; Dz.U.2023.1463; Dz.U.2023.1688

² Zmiana: Dz.U.2023.1270; Dz.U.2023.497; Dz.U.2023.1273; Dz.U.2023.1407; Dz.U.2023.1641; Dz.U.2023.1872

- h) stawki podatku leśnego wg średniej ceny sprzedaży, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r. - Komunikat Prezesa GUS,
 - i) stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalone przez Radę Miejską,
 - j) dochody z majątku gminy, z tytułu: dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - k) dochody pozostałe w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie) lub decyzji, umowie, porozumieniu,
 - l) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe (w tym dochody gromadzone na wydzielonym rachunku dochodów przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie Prawo oświatowe) planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2023 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek oraz zmian organizacyjnych;
- 2) w zakresie dochodów majątkowych przyjmuje się następujące założenia:
- a) dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności – na podstawie obowiązujących przepisów prawa,
 - sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
 - b) środki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych,
 - c) dochody majątkowe z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje;
- 3) w zakresie wydatków bieżących przyjmuje się następujące założenia:
- a) podstawą planowania wydatków na wynagrodzenia osobowe są:
 - zatrudnienie wg stanu obowiązującego na dzień 30 września 2023 roku z uwzględnieniem pracowników zatrudnionych w ramach prac publicznych i interwencyjnych oraz uzasadnionych wzrostów zatrudnienia (np. urlopy zdrowotne) lub zmniejszeń zatrudnienia (np. uprawnienia emerytalne, likwidacja stanowisk),
 - stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 30 września 2023 roku, przewidywany wzrost wynagrodzenia z tytułu, o którym mowa w tiret trzecie i czwarte, wzrost dodatków stażowych oraz wypłaty przewidywanych nagród jubileuszowych i przewidywanych odpraw emerytalnych oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagradzania pracowników,
 - minimalne wynagrodzenia za pracę w 2024 roku należy przyjąć w wysokości **4.242 zł od 01.01.2024 r. i 4.300 zł od 01.07.2024 r.**, z uwzględnieniem zapisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r. (Dz. U. z 2023 r., poz. 1952 z późn.zm.),
 - stawki wynagrodzeń osobowych dla nauczycieli należy ustalić w oparciu o kwotę bazową dla nauczycieli przyjętą do projektu ustawy budżetowej na 2024 rok w wysokości **4.471,28 zł** oraz zmian wynikających z organizacji roku szkolnego 2023/2024 z uwzględnieniem awansów zawodowych, przewidywanego wzrostu dodatków stażowych, wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych,

- środki na dodatki motywacyjne – **6 %** wypłaconych wynagrodzeń zasadniczych zatrudnionych nauczycieli,
 - środki na nagrody dla nauczycieli – **1 %** planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych nauczycieli,
 - środki na wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego, w wysokości **1,5%** wynagrodzeń osób, które przystąpiły do PPK,
- b) przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy należy przyjąć kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe,
- c) środki na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla osób uprawnionych należy przyjąć w wysokości **8,5 %** przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2023 rok osób uprawnionych, pomniejszonych o wyłączenia wynikające z ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2023 r. poz. 1690),
- d) wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy zaplanować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwoty:
- **1.914,34 zł** jako odpis na jednego zatrudnionego w tzw. normalnych warunkach pracy (37,5% podstawy naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników samorządowych – tj. przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2021 r. w wysokości 5.104,90 zł przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej – M.P. z 2022 r. poz. 266),
 - **3.891,58 zł** jako odpis dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć (110% kwoty bazowej obowiązującej w dniu 1 stycznia 2021 r., tj. 3.537,80 zł – Dz. U. z 2021 r. poz. 190),
 - dla nauczycieli będących emerytami, rencistami lub nauczycielami pobierającymi świadczenia kompensacyjne dokonuje się odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości **5%** pobieranych emerytur, rent oraz nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych przez osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS,
- e) wydatki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli - **80 zł/etat**,
- f) środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego – **0,8%** planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
- g) wydatki rzeczowe (środki czystości, zakup opału, zakup materiałów remontowych, itp.), należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2023 rok z uwzględnieniem konieczności ich poniesienia (pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2023 roku),
- h) wydatki dotyczące opłat za media tj. opłaty za dostawę energii elektrycznej, ciepłej i innej, gazu oraz wody należy kalkulować na podstawie obowiązujących stawek zgodnie z zawartymi umowami,
- i) wydatki na planowane remonty należy przedstawić na podstawie wstępnych kosztorysów, łącznie z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia,
- j) wydatki na zakup usług pozostałych należy kalkulować na podstawie zawartych umów i niezbędnych prac (np. przegląd, naprawa, konserwacja urządzeń, usługi transportowe itp.),
- k) dotacje z budżetu gminy należy planować na podstawie składanych potrzeb, w kwotach nie wyższych niż plan na rok 2023,
- l) pozostałe kategorie wydatków należy planować w przypadku wystąpienia konieczności ich poniesienia i wg uzasadnionych potrzeb;

- 4) w zakresie wydatków majątkowych przyjmuje się:
 - a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne – (ustawa o rachunkowości, KSR nr 11 „Środki trwałe” i przepisy prawa podatkowego),
 - b) wydatki na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne należy przedstawić z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia,
 - c) do budżetu na 2023 rok w pierwszej kolejności przyjęte zostaną inwestycje rozpoczęte oraz inwestycje, które mają największą szansę na uzyskanie dofinansowania w ramach programów operacyjnych;

2. Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych i dyrektorów samorządowym instytucji kultury oraz dyrektorów wydziałów, kierowników referatów i biur oraz pozostałych jednostek i spółek do:

- 1) ograniczenia wydatków bieżących;
- 2) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów;
- 3) zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań;
- 4) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia.

§ 3. W ramach opracowania materiałów planistycznych do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2043, jednostki i komórki organizacyjne realizujące przedsięwzięcia wieloletnie przedkładają informacje konieczne do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2043, w tym:

- 1) plan i źródła uzyskania planowanych dochodów w rozbiciu na dochody bieżące i majątkowe, podstawy prawne do ich uzyskania oraz objaśnienia zasad ich naliczenia,
- 2) plan wydatków bieżących i majątkowych, z wyodrębnieniem programów, projektów lub zadań, w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych wraz z określeniem celów realizacji w rozbiciu na nowe i kontynuowane,
- 3) określenie terminów realizacji, łącznych nakładów finansowych planowanych wieloletnich inwestycji i zakupów inwestycyjnych oraz limitów wydatków w roku budżetowym i w latach następnych,
- 4) kwoty wydatków poniesionych w latach poprzednich oraz planowanych do poniesienia w latach następnych - w przypadku inwestycji kontynuowanych,
- 5) wartość i wykaz umów zawartych w latach poprzedzających rok budżetowy w celu ustalenia limitu zobowiązań.

§ 4

1. Ustalam wzory formularzy obowiązujących przy opracowywaniu budżetu gminy na 2024 rok:

- 1) projekt planu dochodów – Załącznik nr 1;
- 2) projekt planu wydatków – Załącznik nr 2;
- 3) projekt planu remontów w ramach wydatków bieżących – Załącznik nr 2a;
- 4) projekt planu wydatków majątkowych – Załącznik nr 3;
- 5) projekt planu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku przez samorządowe jednostki oświatowe i wydatków nimi finansowanych – Załącznik nr 4;
- 6) dane organizacyjne – Załączniki nr 5;
- 7) kalkulacja wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi – Załącznik nr 6;
- 8) kalkulacja wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli – Załącznik nr 7;
- 9) projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury - Załącznik nr 8;
- 10) projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami – Załącznik nr 9;

- 11) projekt planu dochodów i wydatków związanych z finansowaniem zadań w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej – Załącznik nr 10;
 - 12) projekt planu dochodów i wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych – Załącznik nr 11;
 - 13) projekt planu dochodów z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii – Załącznik nr 12.
2. W ramach opracowania materiałów planistycznych ustalone wzory formularzy do projektu uchwały budżetowej na rok 2024 przedkładają:
- 1) komórki merytoryczne Urzędu Miejskiego w Solcu Kujawskim:
 - a) projekt planu finansowego - załączniki 1, 2, 2a i 3,
 - b) **szczegółową część opisową**, w której mają być zawarte informacje uzupełniające do załączników nr 1, 2, 2a, 3,
 - c) projekt planu dochodów i wydatków związanych z finansowaniem zadań w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej – załącznik nr 10,
 - d) projekt planu dochodów i wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych – załącznik nr 11;
 - 2) jednostki budżetowe (oświatowe):
 - a) projekt planu finansowego - załączniki 1, 2, 2a i 3,
 - b) **szczegółową część opisową**, w której mają być zawarte informacje uzupełniające do załączników nr 1, 2, 2a, 3,
 - c) projekt planu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku przez samorządowe jednostki oświatowe i wydatków nimi finansowanych – załącznik nr 4,
 - d) dane organizacyjne dotyczące liczby oddziałów i liczby dzieci oraz stanu zatrudnienia (w osobach i w etatach) – załącznik nr 5,
 - e) kalkulację wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi – załącznik nr 6,
 - f) kalkulację wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli za okres I-VIII oraz IX-XII – załącznik nr 7,
 - g) informację dotyczącą stanu przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2023 roku;
 - 3) jednostki budżetowe (pozostałe):
 - a) projekt planu finansowego - załączniki 1, 2, 2a i 3,
 - b) **szczegółową część opisową**, w której mają być zawarte informacje uzupełniające do załączników nr 1, 2, 2a, 3,
 - c) kalkulację wydatków na wynagrodzenia – załącznik nr 6,
 - d) projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami (składa MGOPS i ŚDS) – załącznik nr 9,
 - e) informację dotyczącą stanu przewidywanych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2023 roku;
 - 4) samorządowe instytucje kultury:
 - a) projekt planu finansowego – załącznik nr 8,

- b) **szczegółową część opisową**, w której mają być zawarte informacje uzupełniające do załącznika nr 8,
- c) kalkulację wydatków na wynagrodzenia – załącznik nr 6.

§ 5

1. Projekty planów finansowych wraz z załącznikami należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej wynikającej z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.) – dział, rozdział i paragraf. Przy planowaniu należy uwzględnić zmiany klasyfikacji budżetowej wchodzące z dniem 1 stycznia 2024 r.
3. Plany wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej ze **szczegółową częścią opisową** (szczegółowymi objaśnieniami do poszczególnych rodzajów wydatków wraz ze wskazaniem sposobu ich szacowania). Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom, muszą mieć racjonalne uzasadnienie z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, w tym zaangażowane na lata kolejne.
4. Plany dotyczące wzrostu wynagrodzeń należy przygotować w formie tabelarycznej: wynagrodzenia przed podwyżką i po podwyżce, uwzględniające propozycje kwotowe wzrostu wynagrodzeń dla poszczególnych stanowisk pracy wraz ze skutkami finansowymi na rok 2024 r. w zakresie osobowego funduszu płac i narzutów ZUS (stanowisko, kategoria zaszeregowania, wymiar etatu, wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny, dodatek za wysługę lat, premia regulaminowa, inne dodatki, itp.).
5. **Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie. Przyjęte założenia nie są miernikami wzrostu wydatków lecz wyznacznikami maksymalnego ich wzrostu w uzasadnionych sytuacjach.**
6. **Złożone projekty są tylko propozycjami do ujęcia do projektu budżetu Gminy Solec Kujawski i w przypadku braku źródła ich finansowania, przyjęte zostaną na innym poziomie uzależnionym od sytuacji ekonomicznej gminy.**

§ 6. Projekty planów rzeczowo-finansowych należy złożyć w terminie do 10 października 2023 roku w Kancelarii Ogólnej Urzędu Miejskiego.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Solec Kujawski.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Teresa Substyk

.....
nazwa jednostki

Projekt planu dochodów na 2024 rok

Dział Rozdział w zł

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok
1	2	3	4
Dochody bieżące			
RAZEM:			
Dochody majątkowe			
RAZEM:			
RAZEM BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE:			

BURMISTRZ

Teresa Substyk

.....
nazwa jednostki

Projekt planu wydatków na 2024 rok

Dział Rozdział w zł

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok
1	2	3	4
Wydatki bieżące			
RAZEM:			
Wydatki majątkowe:			
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych			
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych			
RAZEM:			
RAZEM BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE:			

BURMISTRZ

 Teresa Substyk

.....
nazwa jednostki organizacyjnej

Projekt planu usług remontowych w ramach wydatków bieżących na 2024 rok

w zł

Lp.	Nazwa remontu i jego lokalizacja	Wartość kosztorysowa	Planowane wydatki na 2024 rok	Opis zakresu prac
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
	OGÓLEM			

Projekt planu wydatków majątkowych na 2024 rok i lata 2025-2029

I. Inwestycje kontynuowane

Lp.	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Klasyfikacja budżetowa	Rok rozpoczęcia	Planowane zakończenie	Łączna wartość nakładów finansowych (poniesionych i planowanych)	Planowane nakłady		Źródła finansowania nakładów (np. dotacje, środki UE, środki własne itp.)
						na 2024 rok	na lata 2025-2029 (rozbicie na poszczególne lata)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.								
2.								
3.								
Razem								

II. Inwestycje rozpoczynane

Lp.	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Klasyfikacja budżetowa	Rok rozpoczęcia	Planowane zakończenie	Łączna wartość nakładów finansowych (planowanych)	Planowane nakłady		Źródła finansowania nakładów (np. dotacje, środki UE, środki własne itp.)
						na 2024 rok	na lata 2025-2029 (w rozbiciu na poszczególne lata)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.								
2.								
3.								
Razem								

.....
nazwa jednostki

**Projekt planu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku przez samorządowe
jednostki oświatowe i wydatków nimi finansowanych na 2024 rok**

Dział Rozdział w zł

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok
1	2	3	4
Dochody			
RAZEM:			
Wydatki			
RAZEM:			

.....
nazwa jednostki

Dane organizacyjne

Dział: _____

Rozdział: _____

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie do 30.09.2023 roku	Plan na 2024 rok	
			I-VIII	IX-XII
1	Organizacja			
	Liczba oddziałów			
	Liczba uczniów / wychowanków			
2	Zatrudnienie w osobach/etatach			
	Liczba osób/etatów pracowników pedagogicznych			
	Liczba osób/etatów pracowników administracji			
	Liczba osób/etatów pracowników obsługi			

.....
nazwa jednostki

Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi
za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

w zł

L.p.	Składniki wynagrodzeń	administracja	obsługa	Ogółem
1	2	3	4	5
I	Etaty			
1	Wynagrodzenie zasadnicze			
2	Dodatek za wysługę lat			
3	Dodatek funkcyjny			
4	Premia regulaminowa			
5	Premia uznaniowa			
6	Premia bilansowa			
7	Dodatek specjalny			
8	Nagroda jubileuszowa			
9	Odprawa emerytalna			
10	Nagrody ze specjalnego funduszu nagród			
II	Razem wynagrodzenia osobowe pracowników (suma poz. 1 - 10)			
III	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
IV	Składki na ubezpieczenia społeczne			
V	Składki FP oraz FS			
VI	Wpłaty na PPK			
Razem wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				

.....
nazwa jednostki

**Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia w grupie nauczycieli
za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.**

dział:

L.p.	Wynagrodzenie nauczycieli - składniki	Stopień awansu zawodowego			Ogółem
		nauczyciel nieposiadający stopnia awansu zawodowego (nauczyciel początkujący)	nauczyciel mianowany	nauczyciel dyplomowany	
1	2	3	4	5	6
I	Etaty				
1	Wynagrodzenie zasadnicze				
2	Dodatek za wysługę lat				
3	Dodatek funkcyjny (pełnienie funkcji kierowniczej)				
4	Dodatek opiekuna stażu/mentora				
5	Dodatek wychowawcy klasy				
6	Dodatek za warunki pracy				
7	Dodatek motywacyjny				
8	Nagroda jubileuszowa				
9	Nagrody ze specjalnego funduszu nagród				
10	Świadczenie na start				
11	Odprawa emerytalna				
12	Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe				
13	Wynagrodzenie za godziny doraźnych zastępstw				
II	Razem wynagrodzenia osobowe nauczycieli (suma poz. 1 - 13)				

III	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli				
IV	Składki na ubezpieczenia społeczne				
V	Składki FP oraz FS				
VI	Wpłaty na PPK				
Razem wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane					

BURMISTRZ

Teresa Substyk

.....
nazwa jednostki

Projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2024 rok

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok	Wskaźnik wzrostu (3:4)
1	2	3	4	5
PRZYCHODY				
1	Wpływy z prowadzonej działalności			
2	Wpływy z najmu i dzierżawy			
3	Inne źródła			
4	Dotacja podmiotowa z budżetu gminy			
	RAZEM:			
KOSZTY				
1	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
2	zużycie energii			
3	gaz ziemny			
4	zakup materiałów			
5	zakup żywności			
6	usługi transportowe			
7	usługi remontowe			
8	usługi telekomunikacyjne			
9	usługi zdrowotne			
10	pozostałe usługi			
11	wynagrodzenia osobowe			
12	umowy zlecenia i o dzieło			
13	ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia			
14	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
15	usługi bankowe			
16	podróże służbowe			
17	pozostałe koszty			
18	amortyzacja			
	RAZEM:			

Załącznik nr 9
do Zarządzenia Nr V/98/23
Burmistrza Solca Kujawskiego
z dnia 29 września 2023 roku

.....
nazwa jednostki

**Projekt planu dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu
administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami na 2024 rok**

Dział Rozdział w zł

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok
1	2	3	4
dochody bieżące/wydatki bieżące			
RAZEM:			
dochody majątkowe/wydatki majątkowe			
RAZEM:			
RAZEM BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE:			

BURMISTRZ

Teresa Substyk

.....
nazwa jednostki

**Projekt planu dochodów i wydatków związanych z finansowaniem zadań w zakresie ochrony
środowiska i gospodarki wodnej na 2024 rok**

Dział Rozdział w zł

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok
1	2	3	4
dochody bieżące/wydatki bieżące			
RAZEM:			
dochody majątkowe/wydatki majątkowe			
RAZEM:			

RAZEM BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE:			
-----------------------------------	--	--	--

BURMISTRZ

Teresa Substyk

.....
nazwa jednostki

Projekt planu dochodów i wydatków związanych ze świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych na 2024 rok

Dział Rozdział w zł

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok
1	2	3	4
dochody bieżące/wydatki bieżące			
RAZEM:			
dochody majątkowe/wydatki majątkowe			
RAZEM:			
RAZEM BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE:			

BURMISTRZ

Teresa Substyk

.....
nazwa jednostki

Projekt planu dochodów z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii na 2024 rok

Dział Rozdział w zł

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok
1	2	3	4
dochody bieżące/wydatki bieżące			
RAZEM:			
dochody majątkowe/wydatki majątkowe			
RAZEM:			
RAZEM BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE:			