ZARZĄDZENIE NR 108/2023
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 3 października 2023 roku

w sprawie trybu prac i opracowania materiałów dotyczących sporządzania projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Moszczenica na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 230, art. 233 pkt 1 i art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) i uchwały Nr LV/438/10 Rady Gminy Moszczenica z dnia 15 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Moszczenica zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się Sekretarza Gminy, pracowników odpowiedzialnych za gospodarkę finansową, samodzielne stanowiska pracy podległe Wójtowi Gminy oraz kierowników jednostek budżetowych do opracowania i terminowego przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Moszczenica na rok 2024 oraz przedłożenia materiałów planistycznych do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 i lata następne zwane dalej WPF.

§ 2.1 Prognoza dochodów do projektu budżetu, będzie uwzględniała następujące założenia:

1) bazą analityczno – porównawczą do planowania dochodów na 2024 r. będzie faktyczne wykonanie na dzień 30 września 2023 roku oraz przewidywane wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 roku;
2) podstawą wyliczeń będą zawarte umowy, porozumienia, wydane decyzje, podjęte zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski o dofinansowanie projektów pochodzących ze źródeł zewnętrznych;
3) dochody bieżące należy planować na realnym poziomie, dążąc do uzyskania ich w wysokości wyższej niż w 2023 r. w szczególności w zakresie tych dochodów, na które Gmina ma bezpośredni wpływ;
4) dochody bieżące należy prognozować na 2024 r. z zastosowaniem obowiązujących lub planowanych stawek, cen oraz opłat wynikających z przepisów prawa lub projektowanych zmian, zawartych lub planowanych do zawarcia umów, prognoz Ministerstwa Finansów i własnych wyliczeń.

§ 2.2. Przy planowaniu dochodów bieżących należy uwzględnić następujące założenia:

1) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych dla których wysokość stawek zostanie ustalona uchwałą Rady Gminy Moszczenica na rok 2024 należy dokonać przeliczenia według przyjętych stawek, a w przypadku ich braku należy wyliczyć na podstawie aktualnej podstawy opodatkowania według stanu na dzień 30 września 2023 roku, uwzględniającej wzrost powierzchni podlegającej opodatkowaniu oraz zwiększenie wartości budowli podatkowych; przy planowaniu należy mieć na uwadze skutki zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy oraz utrzymanie wysokiego poziomu ściągalności;

2) dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi należy planować na podstawie stawek wynikających z przepisu prawa, z uwzględnieniem wskaźników ściągalności, dążąc do realizacji zasady pokrywania kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi dochodami;
3) dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT), dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz subwencji ogólnej będą zaplanowane na 2024 rok w wysokości kwot prognozowanych przez Ministerstwo Finansów;
4) dochody z podatków realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych będą zaplanowane na 2024 rok z uwzględnieniem wykonania na dzień 30 września 2023 roku i przewidywanego wykonania za 2023 rok;
5) dotacje celowe pochodzące z budżetu państwa będą zaplanowane na 2024 rok, w wysokości kwot wynikających z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2024 rok;
6) dochody pochodzące ze źródeł zewnętrznych (np. z budżetu Unii Europejskiej, funduszy celowych, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego) będą zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikających z posiadanych dokumentów/złożonych wniosków określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania;
7) pozostałe dochody przyjmuje się do planowania na poziomie wykonania na dzień 30 września 2023 roku i przewidywanego wykonania za 2023 r. z uwzględnieniem dochodów incydentalnych, przewidywanych zmian przepisów, umów oraz na podstawie własnych szacunków.

§ 2.3. Przy planowaniu dochodów majątkowych należy uwzględnić następujące założenia:

1) dochody majątkowe (własne), w tym ze sprzedaży majątku będą zaplanowane przy uwzględnieniu mienia przeznaczonego do sprzedaży w 2024 roku oraz przewidywanych wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności oraz dochodów majątkowych z tytułu rozłożenia na raty;

2) dochody pochodzące ze źródeł zewnętrznych (np. z budżetu Unii Europejskiej, funduszy celowych, budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, innych źródeł pomocowych) będą zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami/porozumieniami, bądź też w wysokości wynikających z posiadanych dokumentów/złożonych wniosków określających wielkość przyznanego finansowania lub dofinansowania.

§ 2.4. Dochody należy przedstawić zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia (odrębnie dla każdego działu, rozdziału, paragrafu klasyfikacji budżetowej, mając na uwadze zmiany klasyfikacji budżetowej) wraz z omówieniem poszczególnych źródeł dochodów a także z uzasadnieniem dokonanych założeń do projektu budżetu na 2024 rok.

§ 2.5 Jednostki budżetowe Gminy Moszczenica, w tym referaty i pracownicy samodzielnych stanowisk będą podejmowały działania zmierzające do optymalizacji dochodów bieżących i maksymalizacji dochodów z gospodarowania majątkiem Gminy.

§ 3.1 Plan wydatków do projektu budżetu, będzie uwzględniał następujące założenia:

1) wydatki na 2024 rok należy planować **w sposób racjonalny, celowy i gospodarny zgodnie z zasadą oszczędności zdefiniowaną w ustawie o finansach publicznych jako uzyskanie najlepszych efektów z danych nakładów;**
2) w pierwszej kolejności uwzględnia się zadania obligatoryjne, kontynuowane i wynikające z zawartych umów;
3) planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6, dlatego też należy dążyć do racjonalizacji wydatków bieżących celem generowania nadwyżek środków przeznaczonych na wydatki inwestycyjne;
4) planowane wydatki bieżące ustala się na poziomie przewidywanego wykonania i planu na dzień 30 września 2023 roku i umów, które zostały zawarte i obowiązują na lata następne; nie zastosowanie powyższych zasad wymaga szczegółowego uzasadnienia (np. nałożenie nowych dodatkowych zadań, zmian organizacyjnych, itp.);
5) nie planujemy wydatków, które były wykonane w budżecie roku 2023 jako zadania jednorazowe;
6) przestrzegać zasady efektywności wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań Gminy, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące, a Gmina ma wpływ na ich kształtowanie;
7) planowanie wydatków bieżących poprzedzić szczegółowymi analizami pozwalającymi zapewnić odpowiedni poziom środków;
8) podstawą naliczenia środków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych będzie wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2021 r. w wysokości 5.104,90 zł. (Odpis podstawowy na pracownika zatrudnionego w normalnych warunkach pracy wynosi zatem 1 914,34 zł) z wyłączeniem nauczycieli.

§ 3.2 Przy planowaniu wydatków bieżących budżetu Gminy Moszczenica na 2024 rok należy uwzględnić następujące założenia:

1) podstawą planowania jest plan na dzień 30 września 2023 roku i przewidywane wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 roku, oraz zawarte umowy wykraczające poza 2023 r. pomniejszone o incydentalne wydatki występujące jednorazowo;
2) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych Gminie Moszczenica będą zaplanowane w wysokości kwot wynikających z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2024 rok;
3) wydatki finansowane ze źródeł zewnętrznych, np. z budżetu Unii Europejskiej, z budżetu państwa, z funduszy celowych lub z budżetu innych jednostek samorządu terytorialnego, będą zaplanowane w wysokości wynikającej z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa, zawartych umów, porozumień lub w wysokości wynikającej z posiadanych dokumentów/złożonych wniosków określających wielkość dofinansowania;
4) wydatki na wynagrodzenia ustalane będą w oparciu o aktualne wynagrodzenia w 2023 roku, z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzeń, ekwiwalentów, premii, nagród jubileuszowych, nagród regulaminowych, odpraw emerytalnych, innych wynikających z przepisów prawa i wewnętrznych uregulowań, planowanych zmian organizacyjnych, ewentualnych zmian w zatrudnieniu, a także uwzględnić należy skutki finansowe zmiany od 2024 roku kwoty najniższego wynagrodzenia, z zastrzeżeniem pkt 5 – uwzględnić należy składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, wpłaty na PFRON według obowiązujących przepisów;

4a) proszę dokonać wyliczeń i sporządzić odrębny załącznik w zakresie podwyżki wynagrodzeń dla pozostałych pracowników (tj. bez nauczycieli i pracowników dla których podwyższono najniższe wynagrodzenie zgodnie z przyjętymi kwotami na 2024 rok) w wysokości 12%.

5) wydatki na wynagrodzenia nauczycieli planowane będą w oparciu o ustawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela i przepisy wykonawcze z uwzględnieniem zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i skutków awansu zawodowego nauczycieli wraz z odpisem w wysokości 3 % na dodatki motywacyjne liczone od wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli (uzgodnienia ze Związkiem Nauczycielstwa Polskiego w dniu 20.09.2023r.) W ramach planowanych wydatków na wynagrodzenia dla nauczycieli proszę uwzględnić zmiany w zakresie naliczania funduszu świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami lub rencistami oraz nauczycieli pobierających nauczycielskie świadczenia kompensacyjne, które będą obowiązywać od 01.01.2024r.;

6) wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzeń, o których mowa wart. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej;

7) Przy sporządzaniu wydatków płacowych należy sporządzić wykazy z aktualnym wynagrodzeniem wg klasyfikacji budżetowej, jak również podać ilość osób, które nabędą prawa do nagrody jubileuszowej w 2024 roku, bądź odprawy emerytalnej.

§ 3.3. Wydatki i dochody, o których mowa w ustawach takich jak: ochrona środowiska, przeciwdziałanie alkoholizmowi, gospodarka odpadami winny być w całości przeznaczone na wydatki określone w/w ustawach.

§ 3.4. Wydatki należy zaplanować zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia z uwzględnieniem zmian klasyfikacji budżetowej wraz z uzasadnieniem merytorycznym i szczegółowej kalkulacji wydatków oraz racjonalizacji wydatków publicznych, a w przypadku rozbieżności pomiędzy propozycją planu na rok 2024 a przewidywanym wykonaniem za 2023 rok należy uzasadnić różnice podając ich przyczynę merytoryczną (czyli jakie nieprzewidziane zdarzenia i okoliczności spowodowały powstawanie różnic). Przewidywane wykonanie wydatków za 2023 rok winno być wyliczone na podstawie wykonania na dzień 30 września za 2023 roku wraz z niezbędnymi wydatkami na miesiąc październik, listopad i grudzień 2023 roku.

§ 3.5. Projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:
1) zadania kontynuowane,
2) zadania akceptowane wstępnie przez Wójta Gminy Moszczenica do realizacji w 2024 roku,
3) zadania, które są przewidziane w Wieloletniej Prognozie Finansowej (wykaz przedsięwzięć), szczególnie do realizacji przy udziale środków finansowych z budżetu państwa, funduszy celowych bądź środków z Unii Europejskiej.

§ 3.6. Propozycje planów, winny być opracowane na podstawie:
1) rzeczywistych potrzeb wynikających z bieżącej działalności (np. zakupu oleju, środków czystości, materiałów biurowych, zakup energii elektrycznej, wody, odprowadzania ścieków itp.);
2) przewidywanego wykonania budżetu Gminy za rok bieżący,

3) obowiązujących stawek podatkowych, opłat i cen z uwzględnieniem ich przewidywanych zmian na nowy rok budżetowy,
4) planowanych wydatków inwestycyjnych,
5) planowanych zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
6) przewidywanego zatrudnienia,
7) przewidywanych zmian wynagrodzeń.

§ 3.7. Instytucje kultury – na podstawie art. 30 i 31 ustawy o finansach publicznych instytucje kultury kalkulują dotacje podmiotową wg kosztów rodzajowych. Przy opracowaniu należy uwzględnić zasady zawarte w Zarządzeniu Nr 99/2013 Wójta Gminy Moszczenica Nr z dnia 1 października 2013 r. w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowej z budżetu Gminy Moszczenica dla samorządowej instytucji kultury. Do informacji należy dołączyć część opisową dotyczącą realizacji zadań zaplanowanych na 2024 rok w tym analiza wynagrodzeń z uwzględnieniem minimalnego wynagrodzenia na 2024 rok.

§ 3.8. Gminny Zespół Ochrony Zdrowia – na podstawie art. 30 i 31 ustawy o finansach publicznych SPZOZ przedstawia plan finansowy. W planie finansowym należy podać wysokość planu i przewidywane wykonanie za 2023 rok i projekt planu na 2024 rok oraz planowany i przewidywany stan środków obrotowych na początek i koniec 2024 roku.

§ 4. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy stanowiące załącznik 1-10 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4.1. W celu ujęcia zadania w wykazie przedsięwzięć, należy dołączyć wniosek, z którego płatności wykraczają poza rok 2024.

§ 4.2. Wniosek, o którym mowa w ust. 1 , obowiązkowo musi zawierać wymogi określone w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych oraz uzasadnienie merytoryczne i kalkulację liczbową skutku finansowego wprowadzenia nowego przedsięwzięcia do realizacji.

§ 4.3. W przypadku planowania kilku zadań kwalifikujących się do ujęcia w wykazie przedsięwzięć do wniosku należy dołączyć zbiorczy wykaz przedsięwzięć według załącznika Nr 8.

§ 5. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej i do sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej winny być złożone do Skarbnika Gminy Moszczenica w terminie do 23 października 2023 roku, w przypadku gdy jednostka realizuje zadania zlecone i własne na podstawie decyzji i brak będzie informacji o wysokości dotacji materiały winny być złożone niezwłocznie po otrzymaniu planu dotacji.

§ 6. Przy opracowaniu materiałów planistycznych proszę o poprawne stosowanie klasyfikacji budżetowej stosownie do Rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych mając na uwadze wprowadzone zmiany.

§ 7. Złożone materiały planistyczne mogą ulec zmianie w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu na 2024 rok.

§ 8. Skarbnik Gminy opracowuje wstępne zestawienie wykazu planowanych przedsięwzięć i przedkłada je Wójtowi Gminy celem weryfikacji i ustalenia ostatecznej wersji.

§ 9. Skarbnik Gminy na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych oraz oszacowanych dochodów własnych budżetu, informacji o dotacjach celowych i subwencjach z budżetu państwa opracowuje i przedstawia Wójtowi Gminy w terminie do 10 listopada 2023 roku zestawienie dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów do projektu budżetu celem dokonania weryfikacji i ustalenia wersji projektu budżetu ma 2024 rok.

§10. Jednostki organizacyjne Gminy Moszczenica w tym referaty, samodzielne stanowiska zobowiązane są do planowania i wydatkowania środków przeznaczonych na realizację zadań gminy w sposób celowy, gospodarny, efektywny oraz do podejmowania działań zmierzających do racjonalizacji wydatków bieżących, m. in. poprzez optymalizację kosztów, wdrażanie efektywnych i skutecznych zmian organizacyjnych, realizację projektów oszczędnościowych, w celu poprawy wyniku operacyjnego budżetu Gminy Moszczenica w perspektywie kilkuletniej.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 roku

.....
Nazwa jednostki

PLANOWANE DOCHODY BUDŻETU NA 2024 ROK

Dział	Rozdział	Źródło dochodu	Wykonanie dochodów		Planowane dochody budżetowe					[%]
			na dzień 30.09.2023 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2023r.	ogółem	Dochody bieżące		Dochody majątkowe		
							w tym na współfinansowanie z udziałem środków, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.		w tym na współfinansowanie z udziałem środków, o którym mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p.	

Sporządził(a)
Data i podpis

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 roku

.....

Nazwa jednostki

PLANOWANE DOCHODY PODATKOWE NA 2024 ROK

Klasyfikacja	WYKONANIE DOCHODÓW PODATKOWYCH		Plan na 2024 rok*
	Wykonanie dochodów za III kwartał 2023 roku	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	

* w przypadku ujęcia niższej lub znacznie wyższej różnicy należy szczegółowo uzasadnić merytorycznie i przedstawić kalkulację liczbową.

Sporządził(a)

Data i podpis

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 r.

L.p.	Nr umowy	Przedmiot umowy	Stawka czynszu	Okres na jaki zawarto umowę	Dochody w poszczególnych latach				Uwagi
					2023	2024	2025	i lata następne…	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11

Sporządził(a)
Data i podpis

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 roku

.....
Nazwa jednostki

PLANOWANE WYDATKI BUDŻETU NA 2024 ROK

Dział Rozdział	Rodzaj wydatku	Wykonanie wydatków		Plan na 2024 rok			%]
		Na dzień 30.09.2023 r.	Przewidywane na 31.12.2023 r.	Ogółem	Zadania własne	Zadania zlecone	

Sporządził(a)

Data i podpis

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 roku

Jednostki budżetowe (oświatowe)

.....
/Nazwa jednostki /

PROJEKT BUDŻETU GMINY

NA ROK 2024

Plan finansowy utrzymania jednostki budżetowej

Dział:

Rozdział:

Utrzymanie jednostki budżetowej

/Nazwa zadania/

Poz.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie na 30.09.2023 r.	Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% kol.6/5
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1.	**Dochody ogółem**					
1.1						
1.2						
1.3						
1.4						
1.5						
2.	**Wydatki bieżące**					
2.1	**Wynagrodzenia z pochodnymi**					
2.1.1	**Wynagrodzenia osobowe**	**4010**				
	- miesięczne wynagrodzenia osobowe					
	- jednorazowe płatności					
2.1.2	**Dodatkowe wynagrodzenia roczne**	**4040**				
2.1.3	**Wynagrodzenia osobowe nauczycieli**	**4790**				
2.1.4	**Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli**	**4800**				
2.1.5	**Pochodne od wynagrodzeń**					

	- składki na ubezpieczenia społeczne	**4110**				
	- składki na Fundusz Pracy	**4120**				
2.1.6	**Wynagrodzenia bezosobowe**	**4170**				
2.2	**Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych**	**4440**				
2.3	**Pozostałe wydatki**					
2.3.1						
2.3.2						
2.3.3						
2.3.4						
2.3.5						
3.	**Średnioroczna liczba zatrudnionych**					
3.1	- w osobach					
3.2	- w przeliczeniu na pełne etaty					

Główny Księgowy Oświaty

.....

data, podpis

Dyrektor Jednostki

.....

data, podpis

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 roku

.....
Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU REMONTÓW NA 2024 ROK

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie wydatków remontowych (rodzaj zadania)	Łączna wartość zadania w 2024 roku

Sporządził(a):

Data i podpis

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 r.

L.p.	Nr umowy	Z kim zawarta umowa i na jakie zadanie	okres zawartej umowy	Wartość umowy	Plan w poszczególnych latach				Uwagi
					2023	2024	2025	2026	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11

Sporządził(a)

Data i podpis

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 roku

.....
Nazwa jednostki

PLAN INWESTYCJI NA 2024 ROK

Wyszczególnienie	Inwestor	Wartość kosztorysowa	Zakres rzeczowy zadania	Termin realizacji, data rozpoczęcia, zakończenia, efekt	Nakłady poniesione od początku realizacji do 30.09.2023r.	Przewidywane wykonanie za rok 2023	Plan na 2024 rok	Pozostało do realizacji w latach następnych
Inwestycje kontynuowane								
Inwestycje rozpoczęte								

Sporządził(a):

Data i podpis

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 r.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp na 2024 rok i lata następne

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja (dział, rozdział, paragraf)	Wydatki w okresie realizacji Projektu (całkowita wartość Projektu) (6+7)	w tym:		Planowane wydatki / w zł/									
							2022 r.									
								z tego:								
								Środki z budżetu krajowego**				Środki z budżetu UE				
									z tego, źródła finansowania:				z tego, źródła finansowania:			
					Środki z budżetu krajowego	Środki z budżetu UE	Wydatki razem (9+13)	Wydatki razem (10+11+12)	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe**	Wydatki razem (14+15+16+17)	pożyczki na prefinansowane z budżetu państwa lub dotacje rozwojowe	pożyczki i kredyty	obligacje	pozostałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	**Wydatki bieżące razem:**	x														
1.1	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:,															
	Razem wydatki:															
	z tego: 20… r.															
	2023r.															
	2024 r															

	Razem projekt	**x**														
1	**Wydatki majątkowe razem:**	**x**														
1.1	Program:															
	Priorytet:															
	Działanie:															
	Nazwa projektu:,															
	Razem wydatki:															
	z tego: 20… r.															
	2023r.															
	2024 r															
	Razem projekt	**x**														

Sporządził(a)
Data i podpis

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 108/2023
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 3 października 2023 roku

PLAN FINANSOWY NA 2024 ROK

Lp.	Wyszczególnienie		Wykonanie za 3 kw. 2023 r.	Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Plan na rok 2024
I..	Stan funduszu obrotowego na początku roku				
II.	Przychody ogółem:				
	z tego	Dotacja z budżetu Gminy			
		Inne			
	Razem I + II				
III..	Koszty ogółem:				
1.	Wydatki osobowe ogółem				
	Z tego:	Wynagrodzenia osobowe (umowy o pracę)			
		Wynagrodzenia (umowy zlecenia, o dzieło)			
		Inne świadczenia na rzecz pracowników			
		Odpis na ZF ŚS			
		Składki na ZUS i FP			
		Inne wydatki osobowe			
2.	Nagrody i wydatki osobowe				
3.	Zakup materiałów i wyposażenia (olej opałowy)				
4.	Zakup energii elektrycznej				
5.	Zakup usług zdrowotnych				
6.	Zakup usług pozostałych				
7.	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
8.	Podróże służbowe – krajowe				
9.	Różne opłaty i składki				
10.	Zakup mat. papier do sprzętu druki urządzeń kserograf.				
11.	Pozostałe koszty(wymienić jakie)				
12.	Amortyzacja				
IV.	Fundusz obrotowy na koniec roku				
	Razem III + IV				

Do przedstawionych pozycji w tabeli proszę dołączyć kalkulację kosztów

Sporządził(a) ..... **Zatwierdził:** .....