

ZARZĄDZENIE Nr 60/24
BURMISTRZA MICHAŁOWA
z dnia 6 września 2024 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Michałowo na 2025 rok.

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609, z późniejszymi zmianami) oraz Uchwały Nr XXXIX/354/10 Rady Miejskiej w Michałowie z dnia 29 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zarządzam co następuje.

- §1.** Założenia do projektu budżetu na rok 2025 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, akty wewnętrzne, w tym w szczególności:
- 1) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407 i poz. 1641. z późn. zmianami;
 - 2) ustawę a dnia 13 listopada 2013r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 356; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 2267; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 1586. z późn. zmianami;
 - 3) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 513; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1571 i poz. 2045 oraz z 2023 r. poz. 1347. z późn. zmianami);
 - 4) innymi przepisami prawa;
 - 5) warunkami zawartych umów i porozumień;
 - 6) stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
- §2.** Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu i wielkości budżetowych na 2025 rok:
- 1) wzrost PKB o 3,7%;
 - 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) o 4,1%;
 - 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 7,1%;
 - 4) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 4,9%;
 - 5) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 104,1%;
 - 6) stawki podatku VAT na poziomach obowiązujących w 2024 roku;
 - 7) minimalne wynagrodzenie za pracę: kwota minimalnego wynagrodzenia za pracę od 1 stycznia 2025 r., tj. 4 626 zł, oznacza wzrost o 326 zł w stosunku do kwoty obowiązującej w 2024 r. (4 300 zł), czyli o 7,6%;
 - 8) minimalna stawka godzinowa dla określonych umów cywilnoprawnych od 1 stycznia 2025 r., tj. 30,20, oznacza wzrost o 2,10 zł w stosunku do kwoty obowiązującej w 2024 r., czyli o 7,50%.
- §3.** Kierownicy Referatów oraz Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych (jednostek budżetowych, instytucji kultury) zobowiązani są do złożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2025 rok, według załączników stanowiących integralną część niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową poszczególnych paragrafów dochodów i wydatków.
- 1) Do danych liczbowych zawartych na drukach planistycznych **należy dołączyć** objaśnienia określające źródła dochodów i przychodów ze wskazaniem sposobu ich szacowania oraz kalkulacje i uzasadnienie poszczególnych rodzajów wydatków.
 - 2) Objaśnienia, o których mowa w punkcie 1) należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział). Opis zadania powinien być syntetyczny i obejmować istotne elementy. Opisując przewidywane wykonanie i założenia rzeczowo-finansowe planu należy uwzględnić:

- a) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- b) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrosty lub spadku,
- c) dochody i wydatki nie występujące w budżecie roku 2024.

§4. Podstawą planowania dochodów budżetowych na 2025 rok jest:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów w roku 2025,
- 2) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji przyjęte w wysokościach wynikających z informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa – planowane kwoty przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Podlaskiego o przyznanych dotacjach,
- 4) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych – zwiększenie stawek podatkowych o wskaźniki przyjęte do aktualizacji obwieszczenia ministra finansów w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2025,
- 5) opłaty z tytułu gospodarowania odpadami – utrzymanie stawek na poziomie 2024 roku,
- 6) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 7) pozostałe dochody – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień, umów, itp.,
- 8) udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – planowane kwoty winny być ustalone zgodnie z ustawą o dochodach jst, z uwzględnieniem skutków nowych rozwiązań w systemie podatkowym,
- 9) dochody z majątku – planowane wpływy winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie itd.,
- 10) dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury – planowane kwoty winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych, należnych dochodów na podstawie ustaw, zarządzeń lub umów (ze wskazaniem podstawy prawnej),
- 11) stawki opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolach wg obecnie obowiązujących,
- 12) zakładany plan wpływów winien być realny do wykonania,
- 13) szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

§5. Podstawą planowania wydatków na 2025 rok jest plan wydatków bieżących na dzień 30 września 2024 r. oraz przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2024, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

Ustalając priorytety wydatków budżetowych należy dążyć do:

- 1) zabezpieczenia środków finansowych na zadania budżetowe jednostek organizacyjnych na poziomie zapewniającym im sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- 2) zapewnienie środków na niezbędne naprawy i remonty zabezpieczające mienie komunalne,
- 3) zapewnienia środków na wieloletnie programy, projekty lub zadania.

Przewidywane wykonanie wydatków podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2024 roku.

Wydatki rzeczowe należy kalkulować w oparciu o zakładany wskaźnik inflacji – 4,1 %.

1. Wydatki statutowe podstawowe tzw. rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, usług remontowych, połączenia telefoniczne, szkolenia, naprawy) – wg potrzeb i

zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2024 roku.

2. Wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, diety i wynagrodzenia komisji, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2024 roku.
3. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1690.).
4. Wydatki na wynagrodzenia – kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 30 września 2024 r., z uwzględnieniem wynagrodzeń jednorazowych oraz skutków zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych.
5. W planie należy wyodrębnić wynagrodzenie zatrudnianych bezrobotnych w ramach robót publicznych, interwencyjnych i prac społecznie użytecznych oraz podzielić je na kwoty podlegające refundacji i finansowane ze środków własnych.
6. Planowane na 2025 rok wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy przedstawić w szczególności obejmującej stopnie awansu zawodowego.
7. Ilość etatów kalkulacyjnych na 2025 rok wyznaczają:
 - a) w placówkach oświatowych – zatwierdzone arkusze organizacyjne na 2024/2025 r.,
 - b) w pozostałych jednostkach:
 - plan etatów na 2025 rok,
 - zmiany organizacyjne wprowadzone w 2024 r.,
 - zmiany planowane do wprowadzenia w 2025 r., w tym zmiany zakresu kompetencji.
8. Pochodne od wynagrodzeń, odpisy na ZFŚS (kwota bazowa utrzymana na tym samym poziomie jak w roku 2024), doksztalcanie nauczycieli, itp. wyliczane na bazie wynagrodzeń – odpowiednio do zaplanowanych wynagrodzeń.
9. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (T.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 288); do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmując kwotę bazową stosowaną w roku 2024.
10. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 984; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1730 oraz z 2023 r. poz. 1586 i poz. 1672.).
11. Wydatki na remonty bieżące winny wskazywać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru; do projektu budżetu należy dołączyć szczegółową kalkulację prac i szacunkowy kosztorys.
12. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2025 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym; planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach, należy przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do realizacji zadań (opracowane projekty, zezwolenia itp.).
13. Przy ustalaniu wydatków na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2025 należy uwzględnić przede wszystkim:
 - a) wartość kosztorysową, harmonogram realizacji i finansowania zadań,
 - b) zaawansowanie robót na koniec 2024 roku,
 - c) wartość umów zawartych w 2024 roku z terminem realizacji zadania w 2025 r.
 - d) możliwości finansowania zadania przez gminę,

e) możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót.

§6. Ustala się terminy i osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2025 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne	Termin ukończenia prac
1.	Planowany stan zatrudnienia, wykaz planowanych w 2025 r. nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych itp.	Sekretarz Gminy, pracownicy Kadr poszczególnych jednostek organizacyjnych	01.10.2024 r.
2.	Opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków (bieżących) gminnych jednostek organizacyjnych, uwzględniających wytyczne określone w zarządzeniu przedłożone w formie papierowej	Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych	10.10.2024 r.
3.	Opracowanie planu dotacji udzielonych z budżetu gminy dla stowarzyszeń wraz ze wskazywaniem ich rodzaju	Sekretarz Gminy	10.10.2024 r.
4.	1. Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2025 r. oraz w latach 2025 - 2031, z uwzględnieniem źródeł finansowania, szczególnie środków z funduszy strukturalnych. 2. Plan wydatków w zakresie spraw merytorycznych objętych działaniem Referatu Inwestycyjno – Geodezyjnego. 3. Plan zadań przewidywanych do realizacji z udziałem środków zewnętrznych z podziałem na zadania, stopień zaawansowania oraz źródła finansowania.	Kierownik Referatu Inwestycyjno - Geodezyjnego	10.10.2024 r.
5.	Weryfikacja złożonych przez dyrektorów placówek oświatowych planów wynagrodzeń w oparciu o aktualne arkusze organizacyjne	Sekretarz Gminy	25.10.2024 r.
6.	Sporządzenie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami	Skarbnik	do 15.11.2024 r.

§7. Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikom Referatów Urzędu Miejskiego w Michałowie oraz Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Michałowa

Marek Nazarko

SCHEMAT DO OPPRACOWANIA PLANU DOCHODÓW NA ROK 2025 (dla celów planistycznych)

Dział

Rozdział

§ *	Nazwa	Zadania własne gminy		
		Przewidywane wykonanie 2024r.	Plan na rok 2025r.	%
1	2	3	4	5
I	DOCHODY BIEŻĄCE (suma)	0	0	
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych			
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych			
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości			
0320	Wpływy z podatku rolnego			
0330	Wpływy z podatku leśnego			
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych			
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej			
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn			
0410	Wpływy z opłaty skarbowej			
0430	Wpływy z opłaty targowej			
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej			
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności			
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych			
0490	Wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw			
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego			
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego			
0690	Wpływy z różnych opłat			
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych			
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego			
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze			
0830	Wpływy z usług			
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			
0920	Wpływy z pozostałych odsetek			
0970	Wpływy z różnych dochodów			
II	DOCHODY MAJĄTKOWE (suma)	0	0	
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności			
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości			
0780	Dochody ze zbycia praw majątkowych			
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych			
62...	Dotacje celowe otrzymane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów			

	inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych			
62...	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów) samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			
	RAZEM (I + II)	0	0	

* W przypadku wystąpienia innych paragrafów dochodowych należy uzupełnić schemat o brakujące § oraz dopisać czwartą cyfrę zgodnie z objaśnieniami zawartymi w załączniku nr 3 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (T.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 513; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1571 i poz. 2045 oraz z 2023 r. poz. 1347.).

.....
Data sporządzenia:

.....
Sporządził:

Kalkulacja wydatków budżetowych na 2025 rok – Urząd Miejski

Dział

Rozdział

§ *	Nazwa	Plan na	Przewidywane	Plan na rok 2025	% wzrostu
		30.09.2024	wykonanie 2024 r.		
1	2	7	9	10	11
I	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE (1+2+3+4+5)				
1	WYNAGRODZENIA				
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				
4100	Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne				
4170	Wynagrodzenia bezosobowe				
2	POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ				
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				
4120	Składki na Fundusz Pracy				
4140	Wpłaty na PFRON				
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający				
4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych				
3	DOTACJE Z BUDŻETU				
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury				
2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego				
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty				
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową między jednostkami samorządu terytorialnego				
2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych				
2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom				
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom				
4	REMONTY (§ 4270)				
4270	Zakup usług remontowych				
5	POZOSTAŁE BIEŻĄCE**				
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego				
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych				
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń				
3110	Świadczenia społeczne				
3240	Stypendia dla uczniów				
3260	Inne formy pomocy dla uczniów				
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne				
4190	Nagrody konkursowe				

4210	Zakup materiałów i wyposażenia				
4220	Zakup środków żywności				
4260	Zakup energii				
4280	Zakup usług zdrowotnych				
4300	Zakup usług pozostałych				
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego				
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				
4410	Podróże służbowe krajowe				
4430	Różne opłaty i składki				
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych				
4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa				
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)				
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych				
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek				
II	RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE				
	WYDATKI INWESTYCYJNE				
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych				
6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych				
6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych				
6290	Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych				
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych				
	RAZEM (I+II)				

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 60/24
Burmistrza Michałowa
z dnia 6 września 2024 r.

Nazwa jednostki

Dział

Rozdział

Kalkulacja dochodów i wydatków budżetowych na rok 2025

dla jednostek budżetowych (OŚWIATA, MGOPS, MOSiR)

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na 30.09.2024 r.	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	% 6 : 5
1	2	3	4	5	6	7
I.	Dochody ogółem					
1	wpływy z usług	0830				
2	Inne dochody w tym:					
II.	Wydatki ogółem					
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020				
2	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030				
3	Świadczenia społeczne	3110				
4	Stypendia dla uczniów	3240				
5	Inne formy pomocy dla uczniów	3260				
6	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010				
7	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040				
8	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110				
9	Składki na Fundusz Pracy	4120				
10	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	4130				
11	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4140				
12	Wynagrodzenia bezosobowe	4170				
13	Zakup materiałów i wyposażenia	4210				
14	Zakup środków żywnościowych	4220				
15	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240				
16	Zakup energii	4260				
17	Zakup usług remontowych	4270				
18	Zakup usług zdrowotnych	4280				
19	Zakup usług pozostałych	4300				
20	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360				
21	Podróże służbowe krajowe	4410				
22	Różne opłaty i składki	4430				
23	Odpisy na ZFŚS	4440				
24	Podatek od nieruchomości	4480				

25	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700				
26	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050				
27	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060				
28	Inne (podać jakie)					
29						
30						
31						
32						
33						

Szczegółowa kalkulacja dochodów i wydatków do projektu budżetu miasta na 2024 rok wraz z uzasadnieniem

.....

Miejscowość i data

Sporządził

(imię i nazwisko)

.....

(Nr telefonu)

.....

Akceptował

(imię i nazwisko

- stanowisko służbowe)

TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH NA 2025 rok

(nazwa i adres jednostki)	Dział				
	Rozdział				
Wyszczególnienie grup pracowników	Wynagrodzenie w złotych				
	ROK 2024		ROK 2025		% wzrostu (5 : 3)
	miesięcznie	rocznie	miesięcznie	rocznie	
1	2	3	4	5	6
Pracownicy administracji:					
- wynagrodzenie zasadnicze					
- dodatek stażowy					
- dodatek funkcyjny					
- dodatek specjalny					
- premie					
- inne składniki					
Pracownicy obsługi					
- wynagrodzenie zasadnicze					
- dodatek stażowy					
- dodatki inne					
- premie					
- inne składniki					
Razem:					
Nagrody jubileuszowe					
Odprawy emerytalne i rentowe					
Fundusz nagród					
Razem:					
Pracownicy wykonujące prace publiczne					
Pracownicy interwencyjni					
Razem:					
OGÓŁEM:					

1. W załączeniu przedstawić wykaz poszczególnych pracowników w poszczególnych referatach- podziale składników wynagrodzeń jak wyżej.

.....
(miejscowość i data)

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

.....
Akceptował
(imię i nazwisko)

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 60/24
Burmistrza Michałowa
z dnia 6 września 2024 r.

TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH PRACOWNIKÓW JEDNOSTKI OŚWIATOWEJ NA 2025 ROK

(Nazwa i adres jednostki)				Dział		
				Rozdział		
Wyszczególnienie (grup pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Wynagrodzenie w złotych			Wynagrodzenie w złotych		
	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2024	okres I - VIII	okres IX - XII	razem rok 2025
1	2	3	4	5	6	7
1) Nauczyciele: a) dyplomowani						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek trudnościowy						
dodatek za stażystę						
godziny ponadwymiarowe						
Inne						
b) mianowani						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek trudnościowy						
dodatek za stażystę						
godziny ponadwymiarowe						
Inne						
c) kontraktowi						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek trudnościowy						
dodatek za stażystę						
godziny ponadwymiarowe						
d) stażyści						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
dodatek motywacyjny						
dodatek za wychowawstwo						
dodatek trudnościowy						
2) Fundusz Nagród						
3) Ekwiwalent za urlop						
4) Zasiłek na zagospodarowanie						
5) Nagrody jubileuszowe						
6) Odprawy emerytalne i rentowe						
RAZEM NAUCZYCIELE						

PRACOWNICY ADMINISTRACJI						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
inne						
PRACOWNICY OBSŁUGI						
wynagrodzenie zasadnicze						
dodatek stażowy						
dodatek funkcyjny						
premia regulaminowa						
inne						
Fundusz Nagród						
Nagrody jubileuszowe						
Odprawy emerytalne						
RAZEM ADMINISTRACJA I OBSŁUGA						
OGÓŁEM						

1. W załączeniu przedstawić wykaz poszczególnych pracowników w poszczególnych referatach - podziale składników wynagrodzeń jak wyżej.

.....
(miejscowość i data)

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

.....
Akceptował
(imię i nazwisko)

pieczęć jednostki
Dział.....
Rozdział

ZESTAWIENIE
przychodów i wydatków dla instytucji kultury / zakładu budżetowego

Lp.	Wyszczególnienie (podać tytuły)	Przewidywane wykonanie 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	%
1	2	3	4	5
1.	Przychody ogółem (2+3) w tym:	0	0	
1.1	Przychody własne			
	z tego: wpływy z usług			
1.2	Dotacja z budżetu			
1.3	Inne dotacje			
1.4	Inne dochody			
2.	Koszty działalności ogółem	0	0	
2.1	Wynagrodzenia i pochodne			
2.1.1	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
2.1.2	Wynagrodzenia bezosobowe			
2.1.3	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych			
2.1.4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
2.1.5	Inne świadczenia na rzecz pracowników			
2.2	Pozostałe koszty			
2.2.1	Zużycie materiałów i energii			
2.2.2	Usługi obce			
2.2.3	Pozostałe koszty rodzajowe			
3.	Stan środków obrotowych na początek roku	0	0	
4.	Stan środków obrotowych na koniec roku			
5.	Wydatki inwestycyjne			
	Dane uzupełniające:			
6.	Średnie zatrudnienie (etaty)			
	w tym: etaty administracji			
	etaty obsługi			

data sporządzenia

Sporządzający:

Szczegółowy opis poszczególnych działań

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 60/24
Burmistrza Michałowa
z dnia 6 września 2024 r.

Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne

Lp.	Program inwestycyjny Zadanie inwestycyjne	Okres realizacji	Wartość inwestycji	Nakłady dotychczas poniesione	Wysokość wydatków w 2024 r., z tego			Wysokość wydatków w 2025 r., z tego			Wysokość wydatków w 2025 - 2031 r., z tego		
					środki własne	środki zewn.*		środki własne	środki zewn.*		środki własne	środki zewn.*	
						dotacje	pożyczki		dotacje	pożyczki		dotacje	pożyczki
Razem													

Data sporządzenia:

Sporządził

