

**ZARZĄDZENIE NR 148/2022**  
**BURMISTRZA MIASTA SEJNY**

z dnia 15 września 2022 r.

**w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Miasta Sejny na 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XLIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Określa się założenia i wytyczne do konstrukcji projektu uchwały budżetowej Miasta Sejny oraz do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2023 rok, zgodnie z załącznikami nr 1-13 do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych Miasta Sejny, dyrektorom instytucji kultury, kierownikom referatów Urzędu Miasta Sejny oraz osobom na samodzielnych stanowiskach w Urzędzie Miasta.

§ 3. Projekty planów rzeczowo-finansowych w wersji papierowej należy złożyć w sekretariacie Urzędu Miasta, a wersję elektroniczną należy przesłać na adres email Skarbnika Miasta: [skarbnik@um.sejny.pl](mailto:skarbnik@um.sejny.pl) z zachowaniem terminów wskazanych w Uchwale Nr XLIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 4. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi i Sekretarzowi .

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Sejny

**Arkadiusz Adam Nowalski**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 148/2022  
Burmistrza Miasta Sejny  
z dnia 15 września 2022 r.

## na 2023 rok

### Założenia i wytyczne do sporządzenia projektu uchwały budżetowej Miasta Sejny

#### na 2023 rok

#### Rozdział 1.

#### Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2023 rok

1. Zobowiązuję kierowników referatów, samodzielne stanowiska Urzędu Miasta Sejny oraz dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych i instytucji kultury do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok w terminach określonych w Uchwale Nr XLIII/233/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

2. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem mogą ulec zmianie. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane.

3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XLIII/223/10 Rady Miasta Sejny z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych;
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych
- 5) obowiązującymi uchwałami Rady Miasta Sejny oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta Sejny mającymi wpływ na budżet i wieloletnią prognozę finansową Miasta Sejny;
- 6) warunkami porozumień, umów i innych dokumentów zawartych przez Miasto Sejny z innymi podmiotami
- 7) analiza sytuacji finansowej gminy na podstawie danych z informacji o realizacji budżetu;
- 8) analiza przewidywanych zmian w przepisach prawa i ich wpływ na sytuację finansową gminy;
- 9) w celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie :
  - optymalizacji dochodów tj. wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania (w szczególności pozyskiwania środków zewnętrznych, darowizn, projektów), intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat, czynszów, alimentów,
  - racjonalizacja wydatków bieżących tj. dokonywania ich w sposób oszczędny.

4. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne kraju na 2023 r., które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2023 rok :

- 1) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2023 roku będzie wynosiło od stycznia 3.490,00 zł- a od lipca 3.600,00 zł (w 2022- 3.100,00 zł; w 2021-2.800,00 zł; w 2020 -2.600,00 zł ),;
- 2) minimalna stawka godzinowa w 2023 roku będzie wynosiła od stycznia 22,80 zł a od lipca 23,50 zł wynosiła (w 2022 – 19,60 zł; w 2021 - 18,30 zł ; w 2020 roku -17,00 zł );

- 1) PKB w ujęciu realnym – wzrost o 3,2 %;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 7,8%;
- 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 9,6 %
- 4) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku 5,1 %.

## Rozdział 2.

### Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych

1. 1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. W zakresie dochodów przyjmuje się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok:

- a) stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych - na poziomie roku 2022, korekta zostanie dokonana po uchwaleniu stawek przez Radę Miasta Sejny (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia);
- b) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego - na poziomie roku 2022, korekta zostanie dokonana po uchwaleniu stawek przez Radę Miasta Sejny (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia).

2. Kierownicy referatów Urzędu Miasta i podległych jednostek przedstawiają Burmistrzowi propozycje ewentualnych zmian cen świadczonych usług, uwzględniając rodzaj świadczonych usług i potencjalnych ich odbiorców

3. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2023 rok, tj. do 15.10.2021 r., prognozuje się na poziomie 100 % wielkości przyjętych w budżecie Miasta Sejny na rok 2022.

4. Subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2023 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot ujętych w budżecie Miasta Sejny na 2022 rok.

5. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych z zakresu administracji rządowej, do czasu określenia przez Wojewodę Podlaskiego, przyjmuje się na poziomie roku 2022.

6. Planowane dochody z majątku miasta, planowane są następująco:

1) Dzierżawa gruntów na podstawie zawartych umów. Planuje referat RPG zgodnie z wzorem:

<i>rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Przedmiot umowy np.</i>	<i>Kwota rok</i>
70005	0470	-grunty rolne	
		- grunty na cele rekreacyjne	
		-....	
RAZEM			

2) Opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych – na podstawie zawartych umów  
Planuje referat RPG zgodnie z wzorem:

<i>rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Podmiot</i>	<i>Kwota rok</i>
70005	0470	-X	
		- Y	
		-....	
RAZEM			

3) Najem lokali mieszkalnych – na podstawie zawartych umów Planuje referat RPG zgodnie z wzorem:

<i>rozdział</i>	<i>§</i>	<i>najemca</i>	<i>Kwota rok</i>
70007	0470	-X	
		- Y	
		-....	
RAZEM			

4) Najem lokali użytkowych – na podstawie zawartych umów Planuje referat RPG zgodnie z wzorem:

<i>rozdział</i>	<i>§</i>	<i>najemca</i>	<i>Kwota rok</i>
70004	0470	-X	
		- Y	
		-....	
RAZEM			

### 5) Dochody ze sprzedaży ratalnej majątku gminy

rozdział	§	Nazwa, rodzaj nieruchomości, nabywca, nr działki, nr decyzji itp	Data sprzedaży	Roczna kwota do spłaty na 2023 r.	Data ostatecznej spłaty
70005	0770				

### 6) ze sprzedaży majątku - winny uwzględniać:

- roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów
- wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia w 2023 (budynki, lokale, grunty) wraz z proponowaną do uzyskania kwotą (na podstawie wyceny, a w przypadku braku wyceny - na podstawie wartości przewidywanych). Planuje referat RPG zgodnie z wzorem :

Rodzaj nieruchomości	Położenie (adres, numer działki)	Wartość szacunkowa	Sposób obliczenia wartości
		-....	

7. Dochody niewymienione w ust. 1-5 w wysokości określonej na podstawie odrębnych przepisów prawa (ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, porozumienia itp.) planują właściwe merytorycznie referaty, następująco :

- 1) Opłata za zajęcie pasa drogowego; opłata za korzystanie ze środowiska; opłata eksploatacyjna, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – referat finansowy;
- 2) renta planistyczna – referat RPG
- 3) opłata za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – USC
- 4) opłata za pobyt dzieci w przedszkolach, opłata za wyżywienie dzieci w placówkach oświatowych oraz inne opłaty realizowane przez placówki oświatowe - planują jednostki oświatowe
- 5) opłata za pobyt dzieci i wyżywienie w Żłobku – dyrektor jednostki

8. Pozostałe dochody – planują kierownicy referatów, pracownicy na samodzielnych stanowiskach oraz dyrektorzy i kierownicy jednostek budżetowych odpowiedzialni merytorycznie za naliczenie dochodu. Winny być one ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.

### **Rozdział 3.**

#### **Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych**

1. 1. W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się następujące założenia do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok w zakresie wydatków:

- maksymalne ograniczenie wydatków bieżących, w tym wydatków o charakterze uznaniowym; poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć poziomu dochodów bieżących
- uzyskiwanie optymalnych efektów z poniesionych nakładów
- niezawyżanie projektowanych wydatków, zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.

Plany wydatków sporządza się wg wzorów stanowiących załącznik 3 i 3A oraz załącznik 4 dla wydatków placówek oświatowych. W przypadku występowania innych wydatków niż ujęte we wzorze, należy rozszerzyć tabelę.

Wydatki planują kierownicy referatów wraz z pracownikami odpowiedzialnymi merytorycznie za realizację zadań. W pozostałych jednostkach pracownicy zgodnie z zakresami czynności czy uregulowaniami wewnętrznymi.

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2022 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2022 roku. Wysokość wydatków bieżących na 2023 r. (bez wynagrodzeń i składek od nich naliczanych) ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2022 r. Wskazane jest skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań. Ograniczenie to nie dotyczy zadań wynikających z programów przyjętych przez Radę Miasta, z przedstawionych programów do zatwierdzenia do końca roku budżetowego lub podpisanych umów. Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności finansowo zostaną zabezpieczone zadania, do wykonywania których gmina jest zobligowana przez ustawy, w tym zadania z zakresu opieki społecznej, oświaty, gospodarki odpadami, zarządzania kryzysowego i utrzymania czystości i porządku w gminie. Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom, muszą mieć racjonalne uzasadnienie i mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną/komórkę Urzędu.

3. Planowane na 2023 rok wydatki na wynagrodzenia należy kalkulować na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych w placówkach oświatowych, odrębnie dla kadry pedagogicznej i pracowników administracji i obsługi a w pozostałych jednostkach budżetowych - plan etatów na dzień 30 września 2022 roku, z uwzględnieniem zmian planowanych do wprowadzenia w roku 2023. Wysokość wynagrodzeń należy planować na poziomie roku 2022 wraz z uwzględnieniem zmian tj. wzrostem płacy minimalnej dla stanowisk, których ten wzrost dotyczy. W projekcie budżetu państwa nie planuje się w roku 2023 ustawowego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli. Planowanie wg wzorów stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia : załącznik nr 7 – Urząd Miasta, załącznik nr 8 – jednostki oświatowe, załącznik nr 9 – pozostałe jednostki organizacyjne. W przypadku występowania w jednostce innych składników wynagrodzeń niż ujęte we wzorze, należy rozszerzyć tabelę.

4. Zwiększenie zatrudnienia, stawek wynagrodzenia zasadniczego itp., wymaga uzasadnienia i zgody Burmistrza.

5. Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz pracy; składane są wg wzoru stanowiącego załącznik 12 do niniejszego zarządzenia.

6. Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy planować zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

7. Wydatki planowane na wypłatę składek w ramach Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK), należy planować zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 października 2018 roku, o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. z 2018 r. poz. 2215 ze zm.) wg wzoru stanowiącego załącznik nr 13 z uwzględnieniem ilości osób które przystąpiły do programu.

8. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

9. Wzrost wydatków na media dopuszczalny o planowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2023 zgodnie z projekcją 7,8 % w stosunku do przewidywanego wykonania w 2022 roku jednocześnie zobowiązuje się kierowników UM i MOPS, dyrektorów jednostek oświatowych oraz instytucji kultury do bieżącego monitorowania i ograniczania ich zużycia.

10. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów i kosztorys bądź wstępną kalkulację kosztów realizacji zadania z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

11. Wydatki należy obowiązkowo uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2022 roku,
- 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 roku..

12. Wydatki na zakup środków żywności w stołówce należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie.

13. Wydatki na pomoce naukowe ,dydaktyczne i książki w placówkach oświatowych:

- 1) Przedszkole i oddziały przedszkolne – 100,00 zł na oddział;
- 2) Szkoły (w tym doposażenie zbiorów bibliotecznych) – 100,00 zł na oddział

Zapotrzebowanie wg załącznika nr 10 do zarządzenia.

14. Odpis na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe – w wysokości aktualnego zapotrzebowania składają dyrektorzy placówek oświatowych wg załącznika nr 11 do zarządzenia.

15. Wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego - wg potrzeb jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2023.

16. Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu kosztów obsługi zaciągniętego długu.

17. A) Wydatki majątkowe (sporządzone wg wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia) należy określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu, w tym:

a) dla inwestycji, których cykl inwestycyjny wykracza poza rok budżetowy, program (projekt, zadanie) winien zawierać:

- nazwę zadania (programu, projektu) i jego cel;
- jednostkę organizacyjną realizującą inwestycję;
- okres realizacji inwestycji, dotychczasowe przewidywane nakłady, planowane nakłady finansowe na poszczególne lata;
- źródło finansowania;

b) dla inwestycji nowych, których cykl realizacji zamyka się w roku budżetowym należy podać:

- nazwę zadania inwestycyjnego;
- planowany koszt inwestycji;
- źródło finansowania.

**B.** Wydatki na zadania dofinansowane ze środków zewnętrznych – planuje się w wysokości wynikających z zawartych umów , w wartościach wynikających z rozliczeń, złożonych lub planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie. Wydatki wyszczególnione w pkt. A i B planuje w Urzędzie referat RPG w pozostałych jednostkach dyrektorzy, kierownicy tych jednostek. Wniosek o ujęcie w projekcie budżetu zadania współfinansowanego ze źródeł zewnętrznych , należy sporządzić wg wzoru stanowiącego załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

18. Przy podejmowaniu decyzji o wprowadzeniu zadania do projektu budżetu , dyrektorzy, kierownicy poszczególnych jednostek, referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach w pierwszej kolejności uwzględniają :

- 1) zadania obowiązkowe gminy,
- 2) zadania wieloletnie , rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
- 3) zadania , które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
- 4) zadania, które zapewniają wykonywanie niezbędnych usług dla dużej liczby mieszkańców,
- 5) zadania , których wykonanie spowoduje generowanie dochodów dla miasta,
- 6) zadania przy realizacji, których występują możliwości wykorzystania bezzwrotnych środków zewnętrznych,
- 7) zadania uwzględnione w przyjętych gminnych programach.

19. Wydatki na dotacje dla instytucji kultury – wg potrzeb , jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie roku 2022. Miejskie instytucje kultury przedkładają szczegółową dokumentację (według wzoru stanowiącego załącznik nr 14 do niniejszego zarządzenia) planistyczną , zawierającą :

- 1) planowane przychody instytucji, wg źródeł ;
- 2) informację o planowanych kosztach działalności, zawierającą co najmniej :
  - a) koszty wynagrodzeń pracowników ( zakładając wzrost wynagrodzeń tylko dla etatów mających najniższą krajową) oraz pochodnych (odrębnie dla pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę i odrębnie dla pracowników zatrudnionych na podstawie umów zleceń, umów o dzieło),
  - b) pozostałe koszt pracownicze według rodzajów,
  - c) koszty utrzymania poszczególnych obiektów w tym koszty opału, energii elektrycznej, wody, wywozu ścieków, śmieci itp.
  - d) planowane zadania remontowe i inwestycyjne wraz ze szczegółowym uzasadnieniem, wstępną kalkulacją kosztów a także wskazaniem źródeł finansowania;
  - e) pozostałe koszty w tym zakupy wyposażenia ,
- 3) wydatki związane z organizacją planowanych imprez finansowanych z własnych środków oraz współfinansowanych ze środków dotacji z budżetu Miasta – wskazać rodzaj imprezy, przewidywaną liczbę uczestników, całkowity koszt, przewidywany termin oraz przewidywane przychody z imprezy,
- 4) wydatki związane z realizowanymi i planowanymi projektami dofinansowanymi ze źródeł zewnętrznych

#### **Rozdział 4. Postanowienia końcowe**

1. W projekcie budżetu tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

2. Wydatki w ramach funduszu sołeckiego zagwarantowane zostaną w odpowiednich paragrafach i działach po otrzymaniu informacji o wybranych przez sołectwo do realizacji przedsięwzięciach .

3. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2023 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej. Część tabelaryczną należy opracować w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej z podziałem na zadania: własne, zlecone, realizowane na podstawie porozumień. W uzasadnieniu do planowanych dochodów i wydatków należy szczegółowo opisać planowane wielkości. Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych miasta, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań , ich specyfikację oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych dokumentów, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzanie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu. Przy wyliczaniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych złotych. Przyjęte wartości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie i być bezwzględnie poparte wyliczeniami i wyczerpującymi objaśnieniami , ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania w 2022 roku

4. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych Miasta Sejny i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu.

5. Bardzo ważnym celem polityki budżetowej Miasta Sejny jest poprawa wyniku operacyjnego (bieżącego) w horyzoncie kilkuletnim . Zdolność do uzyskiwania znacznych, dodatnich wyników operacyjnych jest również istotna z punktu widzenia utrzymania dobrego potencjału do absorpcji środków z Unii Europejskiej w perspektywie finansowej 2021-2027.

6. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2023 r., stanowiące załączniki od 2 do 13. niniejszego zarządzenia.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 148/2022  
 Burmistrza Miasta Sejny  
 z dnia 15 września 2022 r.

## PLAN DOCHODÓW Z TYTUŁU PODATKÓW: OD NIERUCHOMOŚCI, ROLNEGO I LEŚNEGO na rok

### 1. Podatek od nieruchomości

Dział	Rozdział	Paragraf	Stawka obowiązująca w 2022 roku	Stawka planowana na 2023 rok	Stawka wg Min.Fin, na 2023 rok	Podmiot	Plan dochodów na 2023 rok	Wykonanie planu dochodów na dzień 30.08.2022r.	Plan dochodów na 2023 rok	Różnica 2022/2023
Budynki mieszkalne										
Budynki związane z prowadzeniem działalności gospodarczej										
Pozostałe budynki										
Budowle 2% i 0.1%										
Grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej										
Grunty pozostałe										
<b>Razem osoby fizyczne:</b>										
<b>Razem osoby fizyczne:</b>										
<b>Razem podatek od nieruchomości</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### 2. Podatek rolny

Dział	Rozdział	Paragraf	Stawka obowiązująca w 2022 roku	Stawka planowana na 2023 rok	Stawka wg GUS 2023 rok	Podmiot	Plan dochodów na 2022 rok	Wykonanie planu dochodów na dzień 30.08.2022r.	Plan dochodów na 2023 rok	Różnica 2022/2023
Podatek rolny do 1 ha										
Podatek rolny powyżej 1 ha										
Podatek rolny do 1 ha										
Podatek rolny powyżej 1 ha										
<b>Razem osoby fizyczne:</b>										
<b>Razem osoby fizyczne:</b>										
<b>Razem podatek rolny</b>										

### 3. Podatek leśny

Dział	Rozdział	Paragraf	Stawka obowiązująca w	Stawka planowana na	Stawka wg obwieszczenia GUS	Plan dochodów na 2022	Wykonanie planu	Plan dochodów na 2023
-------	----------	----------	-----------------------	---------------------	-----------------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------



	2022 roku	2023 rok	2023 rok	Podmiot	rok	dochodów na dzień 30.08.2022r.	rok	Różnica 2022/2023
Las - osoby fizyczne								
Las - osoby prawne 50%								
Las - osoby prawne								
<b>Razem osoby fizyczne:</b>								
<b>Razem osoby fizyczne:</b>	0							
<b>Razem podatek leśny</b>	1							

2023

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 148/2022  
Burmistrza Miasta Sejny  
z dnia 15 września 2022 r.

.....  
nazwa komórki/ jednostki  
Projekt budżetu na 2023 rok

**WYDATKI BIEŻĄCE**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 2022 rok, z uwzględnieniem stanu wykonania na dzień 31.08.2022r.*	Plan wydatków na 2023 rok	Uzasadnienie/ uwagi
				0	0	
				0	0	

.....  
(kierownik komórki/jednostki)  
(podpis osoby/osób sporządzającej/cych)

Jeżeli po dniu 31.08.2022 roku a przed złożeniem wniosku wystąpią istotne zmiany w planowanych wydatkach.. - należy uwzględnić te zmiany we wniosku, wg posiadanej wiedzy

.....

.....  
nazwa komórki:/ jednostki

**Projekt budżetu na 2023 rok**

dział	rozdział	Wyszczególnienie	Wartość [PLN]
1	2	1	1
		Zimowe utrzymanie dróg	
		Remonty cząstkowe	
		Oznakowanie, urządzenia zabezpieczające	
		Koszenie poboczy, naprawa dróg gruntowych	
		Regulacja poboczy, renowacja rowów	
		Wycinka drzew i krzewów	
		Remont obiektów mostowych	
		Inne roboty	
		pozostałe usługi	
		<b>OGÓLEM :</b>	

.....  
.....  
.....

Podpis osoby  
sporządzającej

.....

Podpis kierownika komórki

## Projekt budżetu na 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Klasyfikacja / nazwa zadania, wydatku, kalkulacja w dokumencie	Plan bieżący 2022 (*)	Wydatki do 31.08.2022	Plan na 2023 rok
801			<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>			
	<b>80101</b>		<b>SZKOŁY PODSTAWOWE</b>			
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
			świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy - kalkulacja			
			dodatek wiejski			
			dodatek mieszkaniowy			
			pomoc zdrowotna dla nauczycieli			
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników (kalkulacja - lista płac odrębnie)			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (odrębna kalkulacja)			
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne (odrębna kalkulacja)			
		4120	Składki na Fundusz Pracy (odrębna kalkulacja)			
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia*			
			opał			
			środki czystości			
			artykuły biurowe i druki			
			artykuły gospodarcze			
			wyposażenie (uszczegółović)			
			prasa, książki			
			tonery i akcesoria komputerowe			
			pozostałe (jakie )			
		4220	Zakup środków żywności			
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek**			
		4260	Zakup energii			
			woda			
			gaz			
			energia			
		4270	Zakup usług remontowych			
			bieżące konserwacje sprzętu (jakiego)			
			naprawy			
			remont (zgodnie z zasadami w zakresie wytycznych)			
		4280	Zakup usług zdrowotnych (zweryfikować wg ważności badań lekarskich - wykaz)			
		4300	Zakup usług pozostałych			
			wywóz nieczystości			

		pocztowe			
		wywóz śmieci			
		opłaty radiofoniczne i telewizyjne			
		informatyczne			
		pozostałe			
4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			
		internet			
		telefon komórkowy			
		telefon stacjonarny			
4410		Podróże służbowe krajowe			
		ryczałty			
		delegacje			
4430		Różne opłaty i składki			
		ubezpieczenie mienia			
		opłata środowiskowa			
		pozostałe.... (jakie)			
4440		Odpisy na ZFŚS (odrębna kalkulacja)			
4510		Opłaty na rzecz budżetu państwa			
4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			
4710		Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			
4790		Wynagrodzenia osobowe nauczycieli			
4800		Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			

1. Wydatki należy szczegółowo rozbić i opisać zgodnie z wytycznymi
2. Wydatki sumuje się w obrębie paragrafu, następnie paragrafy do rozdziału a rozdziały do działu
3. Plan bieżący podaje się na dzień sporządzenia w podziale na rodzaje wydatków w ramach paragrafu
4. Klasyfikację wydatków należy rozbudować wg potrzeb jednostki

.....  
 ( data i podpisy sporządzającego

.....  
 (pieczęć i podpis kierownika jednostki

W rozdziałach: 80149 i 80150, proszę wyszczególnić:

- \* w paragrafie 4210 - wydatki na zakupy (wyposażenie, materiały), zgodnie z potrzebami wynikającymi z orzeczeń o niepełnosprawności dzieci
- \* w paragrafie 4240 - wydatki na zakup pomocy dydaktycznych, zgodnie z potrzebami wynikającymi z orzeczeń o niepełnosprawności dzieci





Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 148/2022  
Burmistrza Miasta Sejny  
z dnia 15 września 2022 r.

<b>Projekt budżetu na 2023 rok</b>									
Plan wydatków na projekt dofinansowany ze środków zewnętrznych									
I. Nazwa projektu/zadania:									
II. Nr i data umowy - dofinansowanie:									
III. Źródło dofinansowania (nazwa programu)									
IV. Nazwa komórki realizującej zadanie:				<b>Finansowanie zadania w poszczególnych okresach</b>					
V. Wartość projektu:		Wartość brutto	Wartość netto	Przed 2023 rokiem	2023 rok	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok
1. Całkowita wartość projektu									
2. Wysokość wydatków kwalifikowalnych ogółem, w tym:									
a) wysokość wydatków finansowanych ze środków zewnętrznych									
b) wysokość wydatków kwalifikowalnych finansowanych ze środków własnych gminy									
3. Wysokość wydatków niekwalifikowalnych, finansowanych ze środków własnych gminy									
4. Procent dofinansowania (w pierwszej kolumnie wpisać zasadę w drugiej wielkość procentową)									

**VI. Dochody z tytułu dotacji na finansowanie projektu/zadania:**

	Ogółem, z tego w latach:	2023 rok	2024 rok	2025 rok	2026 rok	2027 rok
Dotacja celowa na finansowanie						

**V. Dodatkowe informacje o projekcie:**

1. Opis zakresu merytorycznego projektu (między innymi: zakres i cel projektu, ilość osób uczestniczących w projekcie, itp.)			
2. Okres trwałości projektu - data końcowa oraz obowiązki gminy (finansowe i niefinansowe) w związku z realizacją projektu w okresie jego trwałości			
3. Czy projekt jest wprowadzony w WPF:	TAK	NIE	
4. W przypadku niefinansowego wkładu w realizację projektu, opisać sposób udziału jednostki w projekcie			
5. Opisać na jakim etapie jest projekt jeżeli nie jest podpisana umowa			

.....  
Podpis osoby sporządzającej

.....  
Podpis kierownika komórki

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 148/2022  
Burmistrza Miasta Sejny  
z dnia 15 września 2022 r.

Projekt budżetu na 2023 rok – plan wynagrodzeń

LP	nazwisko i imię	Wymiar	Data pierwszego zatrudnienia	Kategoria zaszczergow	Stanowisko	procent dodatku stażowego (aktualny na sporządzenie a)	Wynagrodzenie miesięczne (tylko składniki wynagrodzenia stałe)				Razem wynagrodzenie miesięczne	liczba m-cy	kwota roczna	Planowane zmiany w ciągu 2023 roku							Skutki zmiany w 2023 roku		
							Wynagrodzenie zasadnicze	dodatek stażowy	dodatek funkcyjny	Dodatek stały specjalny				data planowanej zmiany	kwota zwiększenia/zmniejszenia					ilość miesięcy obowiązywania		Kwota zwiększenia w ciągu roku (kolumna „Suma na 1 m-c” x ilość)	
															zasadnicze	staż	funkcyjny	stały specjalny	wymienić				Suma 1 m-c
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
1		1			Wsp																		
2		1			Zd. Wp																		
3		1			Stażowy																		
4		1			Stażowy																		
5		1			Stażowy																		
6		1			Stażowy																		
7		1			Stażowy																		
8		1			Stażowy																		
9		1			Stażowy																		
10		1			Stażowy																		
11		1			Stażowy																		
12		1			Stażowy																		
13		1			Stażowy																		
14		1			Stażowy																		
15		1			Stażowy																		
16		1			Stażowy																		
17		1			Stażowy																		
18		1			Stażowy																		
19		1			Stażowy																		
20		1			Stażowy																		
21		1			Stażowy																		
22		1			Stażowy																		
23		1			Stażowy																		
24		1			Stażowy																		
25		1			Stażowy																		
26		1			Stażowy																		
27		1			Stażowy																		
28		1			Stażowy																		
29		1			Stażowy																		
30		1			Stażowy																		
31		1			Stażowy																		
32		1			Stażowy																		
33		1			Stażowy																		
34		1			Stażowy																		
35		1			Stażowy																		
36		1			Stażowy																		
37		1			Stażowy																		
38		1			Stażowy																		
39		1			Stażowy																		
40		1			Stażowy																		
41		1			Stażowy																		
42		1			Stażowy																		
43		1			Stażowy																		
44		1			Stażowy																		
45		1			Stażowy																		
46		1			Stażowy																		
47		1			Stażowy																		
48		1			Stażowy																		
49		1			Stażowy																		
50		1			Stażowy																		
51		1			Stażowy																		
52		1			Stażowy																		
53		1			Stażowy																		
54		1			Stażowy																		
55		1			Stażowy																		
56		1			Stażowy																		
57		1			Stażowy																		
58		1			Stażowy																		
59		1			Stażowy																		
60		1			Stażowy																		
61		1			Stażowy																		
62		1			Stażowy																		
63		1			Stażowy																		
64		1			Stażowy																		
65		1			Stażowy																		
66		1			Stażowy																		
67		1			Stażowy																		
68		1			Stażowy																		
69		1			Stażowy																		
70		1			Stażowy																		
71		1			Stażowy																		
72		1			Stażowy																		
73		1			Stażowy																		
74		1			Stażowy																		
75		1			Stażowy																		
76		1			Stażowy																		
77		1			Stażowy																		
78		1			Stażowy																		
79		1			Stażowy																		
80		1			Stażowy																		
81		1			Stażowy																		
82		1			Stażowy																		
83		1			Stażowy																		
84		1			Stażowy																		
85		1			Stażowy																		
86		1			Stażowy																		
87		1			Stażowy																		
88		1			Stażowy																		
89		1			Stażowy																		
90		1			Stażowy																		
91		1			Stażowy																		
92		1			Stażowy																		
93		1			Stażowy																		
94		1			Stażowy																		
95		1			Stażowy																		
96		1			Stażowy																		
97		1			Stażowy																		
98		1			Stażowy																		
99		1			Stażowy																		
100		1			Stażowy																		
RAZEM																							

FUNDUSZ NAGRÓD REGULAMINOWYCH (*)						4 444 842,00 zł
FUNDUSZ PREMII REGULAMINOWYCH (*)						
nagrody jubileuszowe razem (*) dołączyć dodatkowy załącznik z rozbiem na pracownika						
Odprawy emerytalne (*) dołączyć dodatkowy załącznik z rozbiem na pracownika						
Pozostałe regulaminowe (wymienić i rozbić)						
I I I I I I I						
<b>NAGRODY JUBILEUSZOWE</b>						
Nazwisko i imię pracownika	Staż	Wynagrodzenie brutto	% nagrody	Wysokość nagrody	Termin uzyskania uprawnień	
1						
2						
<b>RAZEM</b>						<b>0</b>

.....  
.....  
.....  
.....



ogrodzeń w  
tytułu np.  
zdowego.  
(pracy)

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



## WYDATKI BIEŻĄCE - zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i zbiorów bibliotecznych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie (rodzaj zakupu)	Ilość oddziałów planowanych na rok szkolny 2020/2021	Planowana kwota /1 oddział	Plan wydatków na 2021 rok
		4240		0	0	0
				0	0	0

.....  
 .....  
 ....

Podpis                      Podpis  
 osoby                      kierownika  
 sporządzającej        komórki

nazwa jednostki:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie (rodzaj zakupu)	Ilość dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego na rok szkolny 2022/2023	Plan wydatków na 2023 rok
	80149			0	0
		4210		0	0
		4240		0	0
	80150			0	0
		4210		0	0
		4240		0	0

				0	0
--	--	--	--	---	---

.....  
.....  
.....

Podpis                      Podpis  
osoby                      kierownika  
sporządzaj                komórki  
ącej

Załącznik Nr 11 do zarządzenia Nr 148/2022  
 Burmistrza Miasta Sejny  
 z dnia 15 września 2022 r.

jednostka

**PLAN WYDATKÓW NA DOKSZTAŁCANIE I DOSKONALENIE NAUCZYCIELI w 2023**

Rozdział	imię nazwisko	Suma wynagrodzeń nauczycieli po dodatku wiejskiego i dodatku mieszkaniowego	0,80%
80101		0	0
80103		0	0
80104		0	0
80110		0	0
itd		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
<b>razem</b>			<b>0</b>

.....  
 Podpis osoby  
 sporządzającej

.....  
 Podpis  
 kierownika  
 komórki

informacje uzupełniające oddzielnie dla szkoły oddzielnie dla przedszkola

jednostka oświatowa	wyszczególnienie	rok szkolny 2021/2022	rok szkolny 2022/2023	przewidywany rok szkolny 2022/2025
	liczba dzieci ogółem	0	0	
	liczba etatów ogółem			
	Liczba etatów nauczycielskich			
	Zatrudnienie w tym :			
	stażyści			
	kontraktowi			
	mianowani			
	dyplomowani			
	pracownicy nie będący nauczycielami			
	Liczba dzieci na 1 osobę zatrudnioną			
	Liczba dzieci na 1 nauczyciela			



koszt 1 ucznia ogółem  
koszt 1 etatu ogółem  
m2 powierzchni  
koszt m2 powierzchni

**SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I FUNDUSZ PRACY**  
§ 4110, 4120 - wg rozdziałów klasyfikacji

§ 4110 - Składki na ubezpieczenie społeczne

<b>% ZUS społeczne</b>	
<b>Kwota § 4010</b>	
<b>kwota wyłączeń, w tym:</b>	<b>0</b>
<b>Kwota § 4010 po wyłączeniach</b>	<b>0</b>
<b>Kwota § 4040</b>	
<b>dodatkowe objęte składkami ZUS, w tym:</b>	<b>0</b>

§ 4120 - Składki na Fundusz Pracy

<b>% Fundusz Pracy</b>	
<b>Kwota § 4010</b>	
<b>kwota wyłączeń, w tym:</b>	<b>0</b>
<b>Kwota § 4010 po wyłączeniach</b>	<b>0</b>
<b>Kwota § 4040</b>	
<b>dodatkowe objęte składką, w tym:</b>	<b>0</b>


.....

Podpis osoby sporządzającej    Podpis kierownika komórki

Załącznik Nr 13 do zarządzenia Nr 148/2022  
Burmistrza Miasta Sejny  
z dnia 15 września 2022 r.

Nazwa jednostki

PLAN PRZYCHODÓW SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY NA 2023 ROK

Dz.	Rozdz.	§	Rodzaj dochodu	Plan na 2021 rok	Wykonanie na 31.08.2021 rok	Plan 2022 rok
<b>Przychody ogółem (bieżące i majątkowe razem):</b>						
<b>Przychody bieżące:</b>						
921						
	921..					
			Wpływy z działalności gospodarczej, w tym:			
			1) umowa Nr z dnia			
			2) umowa Nr z dnia			
			inne, wyszczególnić jakie			
			Wpływy z działalności statutowej, w tym:			
			i)			
			2)			
			Dotacja z budżetu gminy			
			Darowizny, spadki, zapisy			
			Odsetki od środków na rachunkach bankowych			
			Odsetki od nieterminowych wpłat należności			
<b>Przychody majątkowe</b>						

(podpis głównego księgowego)

(podpis kierownika jednostki)

Nazwa jednostki

PLAN KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY NA 2023 ROK

Dział	Rozdz.	§	Poz. §/ nazwa zadania	Rodzaj wydatku	Plan na 2021 rok	Wykonanie na 31.08.2020 rok	Plan 2022 rok
<b>Koszty ogółem (bieżące i majątkowe razem):</b>							
<b>Koszty bieżące:</b>							

