

ZARZĄDZENIE NR 60/2021
Wójta Gminy Kluczewsko
z dnia 24 sierpnia 2021 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
na 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r. póź. 1372) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz.305 ze zmianami zarządzam, co następuje:

§1.

Zobowiązuje się kierowników komórek organizacyjnych (referatów) i pracowników samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy Kluczewsko oraz kierowników / dyrektorów jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§2.

Określa się zasady konstrukcji projektu uchwały budżetowej na 2022 rok, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2022 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§3.

Określa się zakres prac przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§4.

Określa się wzory druków do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok zgodnie z Załącznikami od Nr 2.1. do Nr 2.8.

§5.

Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Kluczewsko

§6.

Wyznacza się następujące terminy składania wniosków do budżetu na rok 2022:

- a) Dla Radnych, przedstawicieli jednostek pomocniczych, mieszkańców, przedstawicieli gminnych osób prawnych – do dnia 15 października 2021 roku
- b) Dla kierowników referatów Urzędu Gminy oraz pracowników samodzielnych w zakresie zadań merytorycznych - do dnia 15 października 2021 roku
- c) Dla kierowników / dyrektorów jednostek podległych - do dnia 15 października 2021 roku

§7.

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WOJTA
Rafał Pałka

**Rozdział 1
Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2021 rok.**

§ 1.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) uchwałą Nr III/8/2010 Rady Gminy Kluczewsko z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. 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) innymi przepisami prawa;
- 6) warunkami zawartych umów i porozumień;
- 7) stosowanymi w praktyce formami przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

§ 2.

Przy opracowywaniu wniosków do projektu budżetu na 2022 rok należy uwzględnić, że:

- 1) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2022 roku będzie wynosiło 3.000,00zł,
- 2) minimalna stawka godzinowa w 2022 roku będzie wynosiła 19,60zł .

**Rozdział 2
Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2022 rok.**

§ 3.

Podstawą planowania dochodów na 2022 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2021.

§ 4.

Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych wraz z uzasadnieniem.

§ 5.

Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2022 rok należy uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2021,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji

i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,

- 4) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- 5) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 7) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- 8) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- 9) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.
- 10) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.

§ 6.

Założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

§ 7.

Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Świętokrzyskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Rozwoju i Finansów,
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmujące się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- 5) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek, uwzględniając wskaźnik ściągłości,
- 7) dochody z majątku gminy szacować na podstawie:
 - a) wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2021 roku,
 - b) zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
 - c) rocznych opłat z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
 - d) rocznych rat z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
 - e) wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
 - f) planowane wpływy na poczet zaległości,
- 8) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie liczby zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej liczby zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
- 9) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

Rozdział 3

Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2022 rok.

§ 8.

Planowanie wydatków na 2022 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2021, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

§ 9.

Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

§ 10.

1. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
 - 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - 3) zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 11.

1. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku 2021, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego.
2. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:
 - 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - 3) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2021 roku,
 - 4) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2022 roku.

§ 12.

Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 13.

Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować według kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2021 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2021 roku oraz w 2022 roku.

§ 14.

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

§ 15.

Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 2217 oraz z 2017 r. poz. 1948).

§ 16.

Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Emerytur Pomostowych planuje się w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami.

§ 17.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1316).

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 (Dz. U. z 2018 r. poz.967).

§ 18.

Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2022 rok po przeprowadzeniu procedury Wieloletniego Planu Przedsięwzięć i zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Wójta Gminy.

§ 19.

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

§ 20.

Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte:
- wyliczeniami,

- wyczerpującymi objaśnieniami, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2021 r.

§ 21.

Projekty planów niekompletne, nieposiadające wymaganych informacji bądź złożone na nieodpowiednich drukach będą zwracane w celu uzupełnienia


Rafał Pałka

**Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych do projektu uchwały
budżetowej na 2022 rok.**

§ 1.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy przygotować w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone wykonywane przez gminę, działy i rozdziały, z uwzględnieniem źródeł powstawania dochodów i zadań finansowych z budżetu gminy, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Materiały planistyczne należy składać na drukach stanowiących Załączniki od Nr 2.1. do Nr 2.8 do niniejszego zarządzenia. Załączniki w wersji edytowalnej będą udostępniane osobom zainteresowanym na wniosek.

Załącznik nr 2.1.

Plan dochodów na 2022 rok

Załącznik nr 2.1.1.

Plan dochodów wg źródeł powstawania na 2022 rok

Załącznik nr 2.2.

Plan wydatków bieżących na 2022 rok

Załącznik nr 2.2.1.

Tabela kalkulacji zatrudnienia I funduszu wynagrodzeń za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r.

Załącznik nr 2.2.2.

Organizacja i zatrudnienie w placówkach oświatowych i wychowawczych na 2022 rok

Załącznik nr 2.3.

Plan wydatków inwestycyjnych i majątkowych na 2022 rok

Załącznik nr 2.4.

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami oraz wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na 2022 rok

Załącznik nr 2.5.

Plan wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z UE na 2022 rok

Załącznik nr 2.6.

Plan dochodów i wydatków w zakresie realizacji finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej – z tytułu opłat i kar o których mowa w art. 402 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska, na 2022 rok

Załącznik nr 2.7.

Plan dochodów i wydatków w zakresie realizacji finansowania gospodarowania odpadami komunalnymi na 2022 rok

Załącznik nr 2.8.

Wydatki na zadania wieloletnie w szczególności i zgodnie z art. 269 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na 2022 rok

§ 3.

Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 4.

Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z 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.

Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych złotych.

§ 6.

Część opisowa powinna zawierać tabelaryczne zestawienia planowanych wydatków w podziale na zadania:

- 1) wydatki bieżące:
 - a) wydatki jednostek budżetowych - fundusz wynagrodzeń, utrzymanie nieruchomości, remonty nieruchomości, pozostałe wydatki jednostki (zgodnie z metodologią przyjętą do projektowania budżetu w latach poprzednich);
 - b) pozostałe wydatki realizowane za pośrednictwem komórek organizacyjnych Urzędu Gminy - z podziałem na realizowane zadania (zwięzłe określenie rodzaju zadania) z przedstawieniem symbolu zadania, ich przewidywanego wykonania za 2021 rok i planu na 2022 rok oraz dynamiki;
- 2) wydatki majątkowe – z przedstawieniem symbolu zadania, planu na 2022 rok i okresu realizacji zadania.

§ 7.

Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowych zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Świętokrzyskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2022 rok.

§ 8.

Plany finansowe winny być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu.

§ 9.

Plany finansowe poszczególnych jednostek podległych należy przesłać w formie elektronicznej plikiem XML z systemu Bestia w sposób ogólnie obowiązujący natomiast wydruki materiałów planistycznych, o których mowa w § 2 należy dostarczyć do Biura Podawczego Urzędu Gminy Kluczewsko w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2021 roku.

Materiały planistyczne, o których mowa w § 2, przygotowywane przez kierowników poszczególnych referatów i samodzielnych pracowników merytorycznych Urzędu Gminy Kluczewsko należy dostarczyć do Skarbnika Gminy Kluczewsko w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2021 roku.

§ 10.

Wszystkie plany finansowe sporządzane przez komórki organizacyjne Urzędu Gminy i jednostki organizacyjne na każdym etapie projektowania budżetu wymagają akceptacji Wójta, lub Sekretarza Gminy, kierownika nadzorującego pracę komórki organizacyjnej bądź w ramach podległych jednostek kierownika jednostki organizacyjnej.

§ 11.

Projekt uchwały budżetowej oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej w wersji wstępnej Skarbnik Gminy przekazuje Wójtowi Gminy w terminie do 31 października 2021 roku

§ 12.

Projekt budżetu na 2021 rok wraz z uzasadnieniem w wersji ostatecznej oraz Projekt WPF na lata 2022 -2030 wraz z uzasadnieniem w wersji ostatecznej Wójt Gminy przekazuje Radzie Gminy Kluczewsko i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach w terminie do 15 listopada 2021 roku.

WÓJT

Rafał Pałka

PLAN DOCHODÓW WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA NA 2022 ROK

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2021.	Wykonanie 31.08.2021.	Przewidywane wykonanie 2021	Szacunek dochodów na 2022	Wskaźnik w % 6:5
1	2	3	4	5	6	7
A.	Podatki i opłaty					
A.1	Podatek od nieruchomości (§031)					
A.2	Podatek od środków transportowych (§034)					
A.3	Podatek rolny i leśny (§§032,033)					
A.4	Oplata targowa (§043)					
A.5	Oplata skarbowa (§041)					
A.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)					
A.7	Podatek od spadków i darowizn (§036)					
A.8	Wpływy z karty podatkowej (§035)					
A.9	Oplata komunikacyjna (§042, §065)					
A.10	Oplata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)					
A.11	Oplata eksploatacyjna (§046)					
A.12	Pozostałe opłaty (§§040,049)					
A.13	Różne opłaty (§§061,062,063,064,066,067,068,069)					
A.14	Rekompensaty utraconych dochodów ... (§268)					
B.	Udział w podatkach budżetu państwa					
B.1	Pod. doch. od osób fizycznych (§001)					
B.2	Pod. doch. od osób prawnych (§002)					
C.	Dochody z majątku					
C.1	Sprzedaż mienia (§§077)					
C.2	Sprzedaż składników majątkowych (§087)					
C.3	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)					
D.	Pozostałe dochody z majątku					
D.1	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047, §055)					
D.2	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)					
D.3	Wpływy z dywidend (§074)					
E.	Odsetki					
E.1	Pozostałe odsetki (§092)					
E.2	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat (...) (§§089,090,091)					
F.	Pozostałe dochody					
F.1	Grzywny i kary pieniężne (§§057,058,095) własne Grzywny i kary pieniężne (§§057,058,095) UE					
F.2	Wpływy z usług i sprzedaży wyrobów (§§083,§084)					
F.3.	Inne dochody (§§094,096, 097, 098, 236, 291,295,298) własne Inne dochody (§§094,096, 097, 098, 236, 291,295,298) UE					
F.4.	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych (§§666,669)					
G.	Subwencje z budżetu państwa					
G.1	Subwencja oświatowa (§292)					
G.2	Subwencja wyrównawcza (§292)					
G.3	Subwencja równoważąca (§292)					
G.4	Uzupełnienie subwencji (§§275,276,279)					
	SUMA A:G					

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2021.	Wykonanie 31.08.2021.	Przewidywane wykonanie 2021	Szacunek dochodów na 2022	Wskaźnik w % 6:5
1	2	3	4	5	6	7
H.	Dotacje celowe					
H.1	Dotacje celowe na zadania własne					
H.1.1	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących (§§200,202,203,204,205,212,213,231,232,233,244,246,269,271,288,290)					
H.1.1.1	<i>Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących</i>					
H.1.1.2	<i>Dotacje celowe na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków UE</i>					
H.1.2	Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§§618,620,625,626,628,630,633,642,643,662,663)					
H.1.2.1	<i>Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych</i>					
H.1.2.2	<i>Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE</i>					
H.2	Dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone					
H.2.1	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących</i>					
H.2.2	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych i powierzonych zadań inwestycyjnych</i>					
I.	Środki z innych źródeł					
I.1	Środki pozyskane z innych źródeł (§270)					
I.1.1	<i>Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł</i>					
I.1.2	<i>Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE</i>					
I.2	Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł (§629)					
I.2.1	<i>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł</i>					
I.2.2	<i>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE</i>					
	DOCHODY RAZEM					

Uzasadnienie:

Objaśnienia:

* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki
Kierownik Referatu

sporządził:
data:

TABELA KALKULACJI ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ ZA OKRES OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 R.

PIECZĄTKA
DZIAŁ RZĄDZANIA

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Lp.	STANOWISKO	liczba etatów	WYNAGRODZENIE ZASADNICZE	PREMIA	DODATKI FUNKCYJNE	WYSŁUGA LAT	DODATEK SPECJALNY	INNE (np. nadgodziny)	RAZEM ZA MIESIĄC	RAZEM OD 1 DO XII	Wykonanie 31.08.2021	Przewidywane wykonanie 2021	PLAN NA 2022	Wskaźnik w %
A	NAUCZycIE / WYCHOWAWCY													
B. RAZEM NAUCZycIE/WYCHOWAWCY														
ADMINISTRACJA														
C. RAZEM ADMINISTRACJA														
OBSŁUGA														
D. RAZEM OBSŁUGA														
E. OGÓŁEM OD 1 DO XII														

ekwiwalenty:	
odprawy	
jubileusze	
pozostałe	
Razem wynagrodzenia obsługi i administracji	
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	
zUS	
fundusz pracy	
fzsp	

Kierownik Jednostki
Kierownik Referatu

sporządził:
data:

Załącznik Nr 2.3.
do Zarządzenia Nr 60/2021
Wójta Gminy Kluczewsko
z dnia 24 sierpnia 2021 r.

PLAN WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH I MAŁYTKOWYCH NA 2022 ROK

Lp.	Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 30.09.2021.	Wykonanie 31.08.2021.	Przewidywane wykonanie 2021 r.	Plan 2022 r.	Wskaźnik w % 9:8	Źródła finansowania		
										Środki własne	Środki zewnętrzne (dotacje)	Razem źródła finansowania
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Zadania inwestycyjne												
A.												
Razem:												
Zakupy inwestycyjne												
B.												
Razem:												
Ogółem:												

Uzasadnienie:

Objaśnienia:
* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki
Kierownik Referatu

sporządził:
data:

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ NA 2022 ROK

Projekt/ program	Lp.	Komórka Organizacyjna	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Umoowa na finansowanie	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach				
							Źródła finansowania	2021	2022	Plan 2021-2023	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
							PROJEKTY BIEŻĄCE				
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
										
							Razem				
							budżet gminy				
					</						

Załącznik Nr 2.8.
do Zarządzenia Nr 60/2021
Wójta Gminy Kluczewsko
z dnia 24 sierpnia 2021 r.

WYDATKI NA ZADANIA WIELOLETNIE W SZCZEGÓLNOŚCI ZGODNIE Z ART. 269 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na 2022 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 01.01.2021	Zmiany w planie	Plan na 31.08.2021 rok	Planowane wykonanie na 2021 rok	Plan na 2022 rok	Wykonanie w % 9:8	stopień zaawansowania
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.			Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) z tego:							
	1.1.		Wydatki bieżące							
		1.1.1.								
	1.2.		Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
		1.2.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM :										

* W KOLUMNIE 4 NALEŻY WPISAĆ W ODRĘBNYCH WIERSZACH: DZIAŁ, ROZDZIAŁ, NAZWĘ ZADANIA JAKA PLANOWANA JEST DO REALIZACJI
Uzasadnienie:

Objaśnienia:

* w uzasadnieniu do planowanych dochodów należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Kierownik Jednostki
Kierownik Referatu