

**Zarządzenie Nr 241/2024**  
**Wójta Gminy Tworóg**  
**z dnia 30 sierpnia 2024 roku**

**w sprawie określenia wytycznych dla gminnych jednostek organizacyjnych oraz referatów**  
**Urzędu Gminy Tworóg do opracowania projektu Uchwały budżetowej na 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 609 z późn. zm.), art. 230 ust.1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) w wykonaniu Uchwały Rady Gminy Tworóg Nr LV/558/2010 z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem Uchwały budżetowej Gminy Tworóg, szczegółowości projektu budżetu oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

**zarządza się, co następuje:**

**§ 1.** Zobowiązuje się kierowników i pracowników merytorycznych referatów i komórek organizacyjnych Urzędu Gminy oraz dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych do przygotowania i złożenia materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy Tworóg na 2025 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg w oparciu o wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2025 rok określone w niniejszym zarządzeniu.

**§ 2.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.)
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 356)
- 3) rozporządzeniem 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 z późn. zm.)
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 58)
- 5) uchwałą Rady Gminy Nr LV/558/2010 z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem Uchwały budżetowej Gminy Tworóg, szczegółowości projektu budżetu oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu (z późn. zm.)
- 6) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Tworóg oraz zarządzeniami Wójta Gminy Tworóg mającymi wpływ na budżet Gminy Tworóg i Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF)
- 7) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Tworóg i jednostki organizacyjne z innymi podmiotami

**§ 3.** Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2025 rok należy opracować na podstawie :

- 1) prognoz Ministerstwa Finansów w zakresie parametrów makroekonomicznych przedstawionych w dokumentach rządowych, z uwzględnieniem założeń do projektu budżetu państwa na 2025 rok, wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych oraz określonych w innych rządowych dokumentach, w tym:
  - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 4,1%
- 2) istniejącego na dzień 1 września 2024 r. stanu jednostek finansowanych z budżetu gminy Tworóg z uwzględnieniem przewidywanych zmian w roku 2025
- 3) stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2024 r. z uwzględnieniem prognozowanych, uzasadnionych ich zmian od 1 stycznia 2025 r.
- 4) obowiązujących przepisów branżowych – mając na uwadze obecne realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie planowanych wydatków wyłącznie do wydatków niezbędnych

**§ 4.** Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Tworóg na rok 2025 i lata następne :

- 1) szacowanie dochodów na 2025 r. i lata następne opierać się powinno na zasadach ostrożnej wyceny z uwzględnieniem obecnego stanu gospodarki



- 2) podstawą planowania dochodów na 2025 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024, z wyłączeniem wpływów jednorazowych, które miały miejsce w 2024r.
- 3) dochody budżetowe należy oszacować w oparciu o obowiązujące przepisy, każde źródło dochodów gminy oszacować na realnym poziomie ich uzyskania
- 4) przy ustalaniu poziomu dochodów na 2025 r. należy uwzględnić :
  - a) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
  - b) planowane zmiany cen świadczonych usług
  - c) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych
  - d) poziom windykacji zaległości podatkowych
  - e) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa itp.
  - f) planowane zmiany innych dochodów budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów
- 5) założony plan wpływów winien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy skalkulować i uzasadnić podając podstawę i przyczyny zmian w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego
- 6) dochody należy prognozować w następujący sposób :
  - a) dotacje celowe na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Śląskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze, przy czym do czasu otrzymania informacji, w wysokości przewidywanego wykonania roku 2024
  - b) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów, przy czym do czasu otrzymania informacji, w wysokości przewidywanego wykonania roku 2024
  - c) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów
  - d) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – w wysokości wskazanej przez Ministra Finansów
  - e) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa udzielana Gminie Tworóg) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów
  - f) dochody z podatków i opłat lokalnych szacuje się na poziomie prognozowanego wykonania dochodów z 2024 r., z uwzględnieniem zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych i planowanych do udzielenia na podstawie uchwał Rady Gminy Tworóg ulg, zmian wynikających z obowiązujących przepisów podatkowych oraz inne zaszczości mające wpływ na ich wysokość. Planując dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy wziąć pod uwagę stopień ściągальności należności niezapłaconych w terminie w latach poprzednich
  - g) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych szacuje się na podstawie ilości wydawanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową
  - h) dochody z majątku gminy podlegające zbyciu należy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 r i w kolejnych latach objętych WPF – wartość wskazanego dochodu z tego tytułu powinna dotyczyć tylko zasobów, które mają realne szanse pozyskania nabywców
  - i) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych należy planować w oparciu o zawarte umowy najmu i dzierżawy składników majątkowych
  - j) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi należy ustalić z uwzględnieniem zawartych umów, planowanych terminów składania wniosków o płatność, złożonych, zweryfikowanych i zatwierdzonych wniosków, wniosków złożonych czekających na zatwierdzenie i planowanych do złożenia wniosków
  - k) środki i dotacje na projekty realizowane pozyskane z innych źródeł zewnętrznych (min. budżet państwa) należy ustalić z uwzględnieniem decyzji potwierdzających przyznanie środków oraz planowanych terminów ich otrzymania



- l) wpływy z tytułu świadczonych usług należy planować na podstawie uchwał Rady Gminy Tworóg i zarządzeń Wójta Gminy Tworóg określających wysokość opłat za świadczone usługi uwzględniając zakładany wzrost dochodów najmniej o przewidywany wskaźnik wzrostu cen od towarów i usług konsumpcyjnych, chyba że przepisy prawa i względy szczególne stanowią inaczej
- m) inne dochody należy szacować zgodnie z obowiązującymi w danym zakresie przepisami prawa lub na podstawie zawartych umów, porozumień lub innych uzgodnień

**§ 5.** Główne założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych Gminy Tworóg na rok 2025 i lata następne :

- 1) planowanie wydatków na 2025 r. oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w 2024 roku, które stanowi jednocześnie podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących
- 2) 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
- 3) wszelkie planowane do realizacji działania muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych
- 4) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, w tym z uwzględnieniem wieloletnich programów, projektów lub zadań ujętych w aktualnym wykazie przedsięwzięć do WPF
- 5) wydatki rzeczowe należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania 2024 r. pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego, przy czym należy uwzględnić tylko wydatki niezbędne do sprawnego funkcjonowania gminy
- 6) referaty Urzędu Gminy wg swojej właściwości merytorycznej oraz jednostki organizacyjne planujące wydatki na remonty, winny wskazać zakres planowanych remontów, szacunkowy kosztorys, uzasadnienie do ich poniesienia, z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru
- 7) materiały planistyczne w zakresie inwestycji, zakupów inwestycyjnych i remontów poza zestawieniem tabelarycznym powinny obejmować następujące dane opisowe:
  - czy jest opracowana dokumentacja techniczna
  - czy jest pozwolenie na budowę wraz z podaniem dokładnej daty uzyskania pozwolenia
  - szczegółowy opis przewidywanych prac do wykonania
  - w przypadku zadań kontynuowanych należy podać kwoty pozostające do zapłaty po 2025 roku
  - w przypadku wprowadzenia nowego zadania należy wykazać źródło jego finansowania (np. środki unijne, dotacje celowe, itp.)
- 8) przy kwalifikowaniu zadań do inwestycji i remontów należy wziąć pod uwagę znaczenie pojęć z ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 725 z późn. zm.). Projekt planu w zakresie inwestycji i zakupów inwestycyjnych powinien uwzględniać :
  - a) zadania ujęte w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg na lata 2024-2034
  - b) zadania kontynuowane, w tym w szczególności przewidziane do zakończenia w 2025 r.
  - c) zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków budżetu państwa bądź funduszy celowych (nazwa funduszu) i funduszy unijnych
  - d) zakup gruntów i nieruchomości do zasobu gminnego
- 9) wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1 września 2024 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2024 r. oraz w 2025 r. Celem przeciwdziałaniu spłaszczeniu wynagrodzeń, do wyliczenia wynagrodzeń i pochodnych przyjmuje się :



- a) podniesienie wynagrodzeń do wysokości minimalnego wynagrodzenia obowiązującego na dzień 1 stycznia 2025 r. Wg założeń Rady Ministrów minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2025 r. wyniesie 4.626,00 zł co stanowi wzrost w stosunku do kwoty wynagrodzenia minimalnego jaka obowiązuje od 1 lipca 2024 r. (w wysokości 4.300,00 zł) o 326,00 zł tj. 7,6%
- b) uwzględnienie gradacji zajmowanych stanowisk,
- c) wzrost wynagrodzeń o 4,1 % i nie więcej niż 7,6 % przy zastosowaniu § 5 pkt 9 lit.b
- 10) ustalając poziom wydatków na wynagrodzenia należy uwzględnić :
  - a) wypłaty nieperiodyczne (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)
  - b) wydatki z tytułu dodatków za wieloletnią pracę, dodatkowych wynagrodzeń rocznych, składek na ubezpieczenia społeczne, składek na Fundusz Pracy, składek w ramach Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK), odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - zgodnie z materiają ustawową
- 11) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich
- 12) wynagrodzenia zasadnicze dla nauczycieli należy zaplanować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa uwzględniając :
  - a) dla roku szkolnego 2024/2025 organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji
  - b) dla okresu wrzesień – grudzień 2025 r. planowaną przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2025/2026
- 13) dla wydatków związanych z prowadzonymi postępowaniami sądowymi należy oszacować koszty w porozumieniu z radcą prawnym wg właściwości merytorycznej prowadzonych spraw
- 14) 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 prawa
- 15) dochody z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii
- 16) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczone będą na wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska
- 17) dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przeznaczone będą na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi
- §6.** Sporządza się odrębny wykaz wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego na 2025 r.
- §7.** Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania roku 2024.
- §8.** Projekty planów instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej należy opracować z wyodrębnieniem celów, zadań wraz z propozycją dotacji celowej.
- §9.** Równolegle z opracowaniem propozycji do projektu uchwały budżetowej Gminy Tworóg na rok 2025 przygotowana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tworóg, która obejmuje między innymi wykaz przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.).
- §10.** Referaty Urzędu Gminy, jednostki organizacyjne gminy sporządzają odrębnie wykaz przedsięwzięć ujętych w WPF w zakresie wydatków bieżących oraz w zakresie wydatków majątkowych.
- §11.** Złożone propozycje do projektu budżetu przez komisje Rady Gminy, radnych, sołtysów, mieszkańców Gminy, organizacje pozarządowe i inne podmioty, dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz pracownicy merytoryczni referatów Urzędu Gminy weryfikują (z punktu widzenia przepisów prawa, możliwości realizacji w roku budżetowym) i ujmują w ramach swoich wycinkowych materiałach planistycznych.
- §12.** Zobowiązuje się wszystkich dysponentów budżetu : jednostki organizacyjne, referaty i samodzielne stanowiska Urzędu Gminy do przygotowania materiałów planistycznych i wzajemnej współpracy.
- §13.** Zobowiązuje się wszystkich pracowników referatów Urzędu Gminy oraz dyrektorów jednostek organizacyjnych do opracowania wg swojej właściwości merytorycznej odpowiednich załączników do niniejszego zarządzenia od 1-19 stanowiących materiał planistyczny.

§14. Materiały planistyczne jednostek organizacyjnych winny zawierać akceptację osoby prowadzącej merytoryczny nadzór w Urzędzie Gminy Tworóg nad działalnością danej jednostki.

§15. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2025 r. należy sporządzić i przedłożyć Skarbnikowi Gminy Tworóg w formie opisowej i tabelarycznej zgodnie z załącznikami 1-19 do niniejszego zarządzenia oraz poprzez wprowadzenie danych planistycznych do Modułu e-Projekt w nieprzekraczalnym terminie do 10 października 2024 r. Materiały planistyczne przed ich przedłożeniem do Skarbnika Gminy Tworóg podlegają zaakceptowaniu przez Wójta Gminy Tworóg.

§16. Skarbnik Gminy Tworóg w oparciu o przedłożone cząstkowe materiały planistyczne opracowuje projekt uchwały budżetowej na 2025 r. wraz z objaśnieniami oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg i przedkłada do akceptacji Wójtowi Gminy Tworóg.

§17. Wójt Gminy Tworóg przedkłada w terminie do 15 listopada 2024 r. Radzie Gminy Tworóg i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały budżetowej na rok 2025 oraz projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tworóg.

§18. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJTA GMINY  
mgr inż. Eugeniusz Gwóźdź



.....  
Nazwa komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Wójta Gminy  
Tworóg Nr 241/2024  
z dnia 30.08.2024r.

**PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025**

**ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU GMINY**

Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie roku 2024	Projekt planu na rok 2025
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Przychody</b>			
1.1.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w	905		
1.2.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków	906		
1.3.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950		
1.4.	Przychody ze spłat udzielonych pożyczek i kredytów	951		
	-spłaty udzielonych pożyczek			
	-			
1.5.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952		
	-planowana pożyczka			
	-			
	-planowany kredyt bankowy			
	-			
1.6.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku zagranicznym	953		
	-planowana pożyczka			
	-			
	-planowany kredyt bankowy			
	-			
<b>2.</b>	<b>Rozchody</b>			
2.1.	Udzielone pożyczki i kredyty	991		
	-udzielenie pożyczki			
	-			
2.2.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992		
2.2.1.	-spłaty pożyczek			
	-			
2.2.2.	-spłaty kredytów bankowych			
	-			
2.3.	-Spłaty otrzymanych zagranicznych pożyczek i kredytów	993		
2.3.1.	-spłaty pożyczek			
	-			
2.3.2.	spłaty kredytów bankowych			
	-			

.....  
Data i podpis pracownika merytorycznego  
komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

.....  
Data i podpis Skarbnika Gminy

.....  
Nazwa jednostki budżetowej/ komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

**PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025**

**PLAN DOCHODÓW NA ROK 2025 I LATA NASTĘPNE**

Dysponent .....

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody wg źródeł	Plan po zmianach na 31.08.2024 r.	Wykonanie planu na 31.08.2024 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2024r.	Plan na rok						
								2025	Wskaźnik % 9/8	2026	2027	...	...	2034
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
				Dochody ogółem:										
				w tym:										
I.				1. bieżące										
1.				... (zadanie) *										
2.														
3.														
...														
II.				2. majątkowe										
1.				... (zadanie) *										
2.														
3.														
...														

\* określić zadanie dla danego źródła dochodów

**Kalkulacja poszczególnych pozycji dochodów wraz z uzasadnieniem:**  
np. I.p. I. ....

.....  
Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/

.....  
Pracownika merytorycznego komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

.....  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

.....  
Data i podpis nadzorującego jednostkę  
budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy





[illegible]

[illegible]

### Kalkulacja poszczególnych pozycji wydatków wraz z uzasadnieniem:

## ZAKRES RZECZOWO-FINANSOWY PLANOWANYCH WYDATKÓW

Dział	Rozdział	§	Pozycja	Zadanie	Nazwa	Plan na rok 2025	Zakres rzeczowy	Uzasadnienie
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Data i podpis nadzorującego jednostkę budżetową/

Kierownika referatu Urzędu Gminy

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/  
Pracownika merytorycznego komórki organizacyjnej Urzędu  
Gminy

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej



Nazwa jednostki budżetowej/ komórki organizacyjnej Urzędu  
Gminy

WYKAZ INWESTYJI, ZAKUPÓW INWESTYCYJNYCH I REMONTÓW PLANOWANYCH DO REALIZACJI

Dysponent .....													
Lp.	Nazwa	Jednostka realizująca/referat	Dział, Rozdział, Paragraf, Pozycja	Numer zadania	Termin rozpoczęcia/termin zakończenia	Całkowita wartość zadania	Nakłady poniesione do końca 2024 roku	Plan na 2025 rok	Nakłady do poniesienia w 2026 roku	Nakłady do poniesienia w 2027 roku	Nakłady do poniesienia w 2028 roku	Nakłady do poniesienia w .... roku	Opis szczegółowy zadania
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Ogółem:</b>													

WYKAZ ZADAŃ REMONTOWYCH

Dysponent .....

Lp.	Nazwa	Jednostka realizująca/referat	Dział, Rozdział, Paragraf, Pozycja	Numer zadania	Termin rozpoczęcia/termin zakończenia	Całkowita wartość zadania	Nakłady poniesione do końca 2024 roku	Plan na 2025 rok	Nakłady do poniesienia w 2026 roku	Nakłady do poniesienia w 2027 roku	Nakłady do poniesienia w 2028 roku	Nakłady do poniesienia w .... roku	Opis szczegółowy zadania
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Ogółem:													

.....  
Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/  
Pracownika merytorycznego komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

.....  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

.....  
Data i podpis nadzorującego jednostkę budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy



PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII  
EUROPEJSKIEJ ORAZ INNYCH ŚRODKÓW NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI W OKRESIE 2025-2034

Dysponent .....

Projekt /program (priorytet, działanie, nazwa projektu)	Lp.	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach				
					Źródło finansowania	2025	...	2034	Razem
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
PROJEKTY INWESTYCYJNE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				

OGÓŁEM	budżet gminy								
	dofinansowanie								
	...								
	<b>RAZEM</b>								

Uzasadnienie: .....

.....

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/  
Pracownika merytorycznego komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

.....

Data i podpis nadzorującego jednostkę  
budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy

.....

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki  
organizacyjnej



PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

DOCHODY Z TYTUŁU OPLAT ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ  
OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ  
PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

Dysponent .....

Lp.	Treść	Dochody wg źródeł	Plan po zmianach na 31.08.2024 r.	Wykonanie planu na 31.08.2024 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2024r.	Plan na rok	
						2025	Wskaźnik % 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>DOCHODY</b>						
Dział	...						
Rozdział	...						
I	Dochody bieżące						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
II	Dochody majątkowe						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
	Ogółem:						

Kalkulacja poszczególnych pozycji dochodów (§) wraz z uzasadnieniem ich wielkości: .....

Dysponent .....

Lp.	Treść	Wydatki wg źródeł	Plan po zmianach na 31.08.2024 r.	Wykonanie planu na 31.08.2024 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2024r.	Plan na rok	
						2025	Wskaźnik % 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>WYDATKI</b>						
Dział	...						
Rozdział	...						
I	Wydatki bieżące						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
II	Wydatki majątkowe						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
	Ogółem:						

Kalkulacja poszczególnych pozycji wydatków (§) wraz z uzasadnieniem ich wielkości: .....

.....

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/  
Pracownika merytorycznego komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

.....  
Data i podpis nadzorującego jednostkę  
budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy

.....  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

.....  
Nazwa komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI I WYDATKI NA POKRYCIE KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU  
GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI

Dysponent .....

Lp.	Treść	Dochody wg źródeł	Plan po zmianach na 31.08.2024 r.	Wykonanie planu na 31.08.2024 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2024r.	Plan na rok	
						2025	Wskaźnik % 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>DOCHODY</b>						
<b>Dział</b>	...						
<b>Rozdział</b>	...						
<b>I</b>	<b>Dochody bieżące</b>						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
<b>II</b>	<b>Dochody majątkowe</b>						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
	<b>Ogółem:</b>						

Kalkulacja poszczególnych pozycji dochodów ( §) wraz z uzasadnieniem ich wielkości: .....

Dysponent .....

L.p.	Treść	Wydatki wg źródeł	Plan po zmianach na 31.08.2024 r.	Wykonanie planu na 31.08.2024 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2024r.	Plan na rok	
						2025	Wskaźnik % 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8
	<b>WYDATKI</b>						
<b>Dział</b>	...						
<b>Rozdział</b>	...						
<b>I</b>	<b>Wydatki bieżące</b>						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
<b>II</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
	<b>Ogółem:</b>						

Kalkulacja poszczególnych pozycji wydatków ( §) wraz z uzasadnieniem ich wielkości: .....

.....  
Data i podpis pracownika merytorycznego  
komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

.....  
Data i podpis kierownika  
referatu Urzędu Gminy

.....  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej



Nazwa komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

Załącznik nr 8  
do Zarządzenia Wójta Gminy  
Tworóg  
Nr 241/2024 z dnia 30.08.2024r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

DOCHODY Z TYTUŁU OPLAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA FINANSOWANIE OCHRONY ŚRODOWISKA I  
GOSPODARKI WODNEJ

Dysponent .....

L.p.	Treść	Dochody wg źródeł	Plan po zmianach na 31.08.2024 r.	Wykonanie planu na 31.08.2024 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2024r.	Plan na rok	
						2025	Wskaźnik % 7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	<b>DOCHODY</b>						
Dział	...						
Rozdział	...						
I	<b>Dochody bieżące</b>						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
II	<b>Dochody majątkowe</b>						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (zadanie)						
	<b>Ogółem:</b>						

Kalkulacja poszczególnych pozycji dochodów ( § ) wraz z uzasadnieniem ich wielkości: .....

Dysponent .....

L.p.	Treść	Wydatki wg źródeł	Plan po zmianach na 31.08.2024 r.	Wykonanie planu na 31.08.2024 r.	Przewidywane wykonanie na koniec 2024r.	Plan na rok	
						2025	Wskaźnik % 7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
	<b>WYDATKI</b>						
Dział	...						
Rozdział	...						
I	<b>Wydatki bieżące</b>						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
II	<b>Wydatki majątkowe</b>						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
	... (paragraf)						
	... (pozycja)						
	... (zadanie)						
	<b>Ogółem:</b>						

Kalkulacja poszczególnych pozycji wydatków ( § ) wraz z uzasadnieniem ich wielkości: .....

Data i podpis pracownika merytorycznego  
komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

Data i podpis kierownika referatu Urzędu Gminy

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

.....  
Nazwa jednostki budżetowej/ komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

KALKULACJA FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ PRACOWNIKÓW NA 2025 ROK

Dział: ..... Rozdział: ....

Dysponent .....

Kategoria pracowników	Składniki wynagrodzeń	Plan na dzień 31.08.2024r.	Przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2024r.	Plan na 2025 rok	Wskaźnik w % (dynamika wzrostu 2025 w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2024r. )	Objaśnienia istotnych zwiększeń planu roku 2025 względem planu roku 2024
A.	Zadania własne					
Kadra kierownicza	Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty					
	Wynagrodzenia osobowe					
	Odprawy emerytalne i rentowe *					
	Nagrody jubileuszowe **					
	Inne (wpisać jakie)					
	Razem wszystkie składniki wynagrodzeń					
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
B.	Pochodne od wynagrodzeń					
	ppk					
	Dofinansowanie do zadań własnych					
	Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty					
	Wynagrodzenia osobowe					
	Odprawy emerytalne i rentowe *					
	Nagrody jubileuszowe **					
Pracownicy merytoryczni	Inne (wpisać jakie)					
	Razem wszystkie składniki wynagrodzeń					
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
	Pochodne od wynagrodzeń					



C.	PPK	Zadania zlecone			
Obsługa		Liczba pracowników w przeliczeniu na pełne etaty			
		Wynagrodzenia osobowe			
		Odprawy emerytalne i rentowe *			
		Nagrody jubileuszowe **			
		Inne (wpisać jakie)			
		Razem wszystkie składniki wynagrodzeń			
		Dodatkové wynagrodzenie roczne			
		Pochodne od wynagrodzeń			
	PPK				
		RAZEM A+B+C			

* Kalkulacja odpraw emerytalnych i rentowych	ilość osób	kwota odprawy	liczba osób x kwota
** Kalkulacja nagród jubileuszowych	ilość osób	kwota odprawy	liczba osób x kwota

Skutki zmian minimalnego wynagrodzenia: osoby objęte zmianami wynagrodzenia od 01.01.2025	ilość osób	Skutki finansowe
--	------------	------------------

.....

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/  
Pracownika merytorycznej komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

.....

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

.....

Data i podpis nadzorującego jednostkę  
budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy

.....  
Nazwa jednostki budżetowej/  
komórki organizacyjnej Urzędu  
Gminy

Załącznik nr 10  
do Zarządzenia  
Wójta Gminy  
Tworóg  
Nr 241/2024 z dnia  
30.08.2024r.

**PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025  
ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W LATACH 2025-2034**

Dysponent .....

Lp.	Wyszczególnienie		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Nagrody jubileuszowe	-liczba pracowników										
		-wartość w zł										
2.	Odprawy emerytalne	-liczba pracowników										
		-wartość w zł										
	Razem:	-liczba pracowników										
		-wartość w zł										

.....

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/  
Pracownika merytorycznego komórki organizacyjnej Urzędu  
Gminy

.....

Data i podpis nadzorującego jednostkę  
budżetową/

Kierownika referatu Urzędu Gminy

.....

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej



PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

ODPIS NA ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH

Dysponent .....

Wysokość podstawy (kwoty bazowej) do ustalenia odpisu podstawowym wyniesie ..... zł.

Lp.	Klasyfikacja budżetowa (Dział.Rodział.Paragraf)	Zadanie budżetowe	Źródło finansowania	Warunki pracy	Liczba pracowników (etatów)				Pełne etaty	% odpisu	Kwota odpisu na jednego zatrudnionego	Kwota odpisu ogółem
					pełny etat	1/2 etatu	1/4 etatu	... etatu				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
				normalne								
				szczególne	... osób							
				niepełnosprawni	... osób							
				emeryci, renciści	... osób							
				...	... osób							
Wartość odpisu ogółem:												

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/  
Pracownika merytorycznego komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki  
organizacyjnej

Data i podpis nadzorującego jednostkę  
budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy

Nazwa komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

Załącznik nr 12  
do Zarządzenia Wójta Gminy  
Tworóg  
Nr 241/2024 z dnia 30.08.2024r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025  
ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELNYCH Z BUDŻETU GMINY TWORÓG

Dysponent.....

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie roku poprzedniego		Projekt planu na rok budżetowy	
1	2	3	4	5	Plan po zmianach na 31.08.2024r.	Wykonanie na 31.08.2024r.	Przewidywane wykonanie za rok 2024	Projekt planu na rok 2025
1.					6	7	8	9
1.1								
1.1	Dział			DOTACJE PRZEDMIOTOWE				
				Jednostki sektora finansów publicznych				
		Rozdział		...				
			Paragraf	...				
1.2.				Jednostki spoza sektora finansów publicznych				
	Dział			...				
		Rozdział		...				
			Paragraf	...				
2.				DOTACJE PODMIOTOWE				
2.1.				Jednostki sektora finansów publicznych				
	Dział			...				
		Rozdział		...				
			Paragraf	...				
2.2.				Jednostki spoza sektora finansów publicznych				
	Dział			...				
		Rozdział		...				
			Paragraf	...				
3.				DOTACJE CELOWE				
3.1.				Jednostki sektora finansów publicznych				
	Dział			...				
		Rozdział		...				
			Paragraf	...				
3.2.				Jednostki spoza sektora finansów publicznych				
	Dział			...				
		Rozdział		...				
			Paragraf	...				
				Razem:				

Data i podpis pracownika referatu Urzędu Gminy

Data i podpis Głównego Księgowego Urzędu Gminy

Data i podpis kierownika referatu Urzędu Gminy



Nazwa jednostki budżetowej/ komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

Załącznik nr 13  
do Zarządzenia Wójta  
Gminy Tworóg  
Nr 241/2024 z dnia  
30.08.2024r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY TWORÓG NA LATA 2025 -..... - W ZAKRESIE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa				Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)						Limit zobowiązań (11+12+13+...)	
			Od	Do	Dział	Rozdział	Paragraf	Nr zadania		2025	2026	2027	...	...	2034		...
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
L. WYDATKI BIEŻĄCE																	
1.1 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 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)																	
1.1.1	zadanie - cel																
1.1.2	zadanie - cel																
1.1.3	zadanie - cel																
.....	.....																
.....	.....																
1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego																	
1.2.1	zadanie - cel																
1.2.2	zadanie - cel																
1.2.3	zadanie - cel																
.....	.....																
.....	.....																
1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2)																	
1.3.1	zadanie - cel																
1.3.2	zadanie - cel																
1.3.3	zadanie - cel																
.....	.....																
.....	.....																

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

Data i podpis nadzorującego jednostkę budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy

Pracownika merytorycznego komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

Nazwa jednostki budżetowej/ komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

Załącznik nr 14  
do Zarządzenia Wójta Gminy  
Tworóg  
Nr 241/2024 z dnia 30.08.2024r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY TWORÓG NA LATA 2025 - ..... - W ZAKRESIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Dysponent .....

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa				Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)						Limit zobowiązań (11+12+13+...)	
			Od	Do	Dział	Rozdział	Paragraf	Nr zadania		2025	2026	2027	...	...	2034		...
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
I. WYDATKI MAJĄTKOWE																	
1.1 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 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)																	
1.1.1	zadanie - cel																
1.1.2	zadanie - cel																
1.1.3	zadanie - cel																
.....	.....																
.....	.....																
1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego																	
1.2.1	zadanie - cel																
1.2.2	zadanie - cel																
1.2.3	zadanie - cel																
.....	.....																
.....	.....																
1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2)																	
1.3.1	zadanie - cel																
1.3.2	zadanie - cel																
1.3.3	zadanie - cel																
.....	.....																
.....	.....																

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej/

Pracownika merytorycznego komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

Data i podpis nadzorującego jednostkę budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu  
Gminy



Załącznik nr 15  
do Zarządzenia Wójta Gminy Tworóg  
Nr 241/2024 z dnia 30.08.2024r.

.....  
Nazwa komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT FUNDUSZU SOLECKIEGO NA ROK 2025

Lp.	Solectwo	Dysponent	Treść	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa przedsięwzięcia	Kwota
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			Wydatki bieżące					
			Wydatki majątkowe					
Ogółem	X	X	X	X	X	X	X	

.....  
Data i podpis pracownika merytorycznego  
komórki organizacyjnej Urzędu Gminy

.....  
Data i podpis kierownika referatu Urzędu  
Gminy

.....  
Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

Nazwa jednostki organizacyjnej

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

INSTYTUCJA KULTURY - WYKAZ PLANOWANYCH ZADAŃ Z ZAKRESU DZIAŁALNOŚCI KULTURALNEJ NA ROK 2025

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia (zadania)	Termin realizacji	Przychody ogółem (suma kol. 5-7)	Źródła finansowania			Koszty ogółem (suma kol. 9-21)	Koszty według rodzaju												Pozostałe koszty
				Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	Inne dotacje	Przychody własne		Wynagrodzenia osobowe	Wynagrodzenia osobowe ponadnormówki	Honoraria	Umowy zlecenia	Pochodne od wynagrodzeń stałych	Pochodne od pozostałych wynagrodzeń	Zużycie energii	Zużycie materiałów	Usługi	Podróże służbowe	Odpis ZFSS	Amortyzacja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1																				
2																				
3																				
4																				
5																				
6																				
7																				
8																				
9																				
10																				
Ogółem:		X																		

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

Data i podpis nadzorującego jednostkę budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy



Nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik nr 17  
do Zarządzenia Wójta Gminy Tworóg  
Nr 241/2024 z dnia 30.08.2024r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2025 ROK

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023r.	Plan po zmianach na 31.08.2024r.	Wykonanie za 8 m-cy 2024 r.	Przewidywane wykonanie za 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	Wsk. % (6:2)	Wsk. % (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Stan należności na początek roku</i>							
<i>Stan zobowiązań na początek roku</i>							
<i>Stan środków pieniężnych na początek roku</i>							
<b>I. Przychody ogółem</b>							
1. Przychody własne							
w tym:							
-z działalności kulturalnej							
- z działalności gospodarczej							
- pozostałe							
2. Dotacja z budżetu gminy - podmiotowa							
w tym: dotacja na remonty							
3. Dotacja z budżetu gminy - celowa							
4. pozostałe dotacje - z innych źródeł							
<b>II. Koszty ogółem</b>							
1. Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników							
w tym:							
- wynagrodzenia osobowe *							
- pozostałe wynagrodzenia							
- składki na ubezpieczenia społeczne							
- inne świadczenia na rzecz pracowników							
2. remonty							
3. amortyzacja							
4. płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań							
5. zakup towarów i usług							
6. pozostałe koszty							
<b>III. Wynik finansowy (I - II)</b>							
Inwestycje **							
- finansowane środkami własnymi							
- finansowane dotacją z budżetu gminy, w tym:							
inwestycje							
zakupy inwestycyjne							
<i>Stan należności na koniec roku</i>							
<i>Stan zobowiązań na koniec roku</i>							
<i>Stan środków pieniężnych na koniec roku</i>							

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej

Data i podpis nadzorującego jednostkę budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej

Nazwa jednostki organizacyjnej

Załącznik nr 18  
do Zarządzenia Wójta Gminy Tworóg  
Nr 241/2024 z dnia 30.08.2024r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025  
PRZYCHODY I KOSZTY INSTYTUCJI KULTURY - W UJĘCIU ZADANIOWYM

Lp.	Przychody i koszty inst. Kultury- w ujęciu zadaniowym	Wykonanie za 2023 r.	Przewidywane wykonanie za 2024r.	Projekt na rok 2025 r.
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>			
	Pozostałe przychody			
<b>B</b>	<b>Koszty utrzymania instytucji kultury</b>			
1.	Wynagrodzenia osobowe			
2.	Wynagrodzenia bezosobowe			
3.	Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych(w cz. dot. wynagrodzeń ujętych w punkcie 1 i 2			
4.	świadczenia na rzecz pracowników (ujętych w punkcie 1),			
5.	Media- energia elektryczna, ciepła, woda i inne			
6.	Zużycie materiałów (niezbędnych do utrzymania instytucji kultury)			
7.	Podatki i opłaty			
8.	Amortyzacja			
9.	Remonty			
10.	Inne koszty ogólne			
	( wyszczególnić jakie) : czynsze, usługi komunalne itp..			
<b>C</b>	<b>Dotacja z budżetu gminy podmiotowa - w części finansującej utrzymanie instytucji</b>			
<b>D.</b>	<b>Realizacja zadań kulturalnych</b>			
	Nazwa zadania / imprezy kulturalnej			
	Cel zadania			
	Planowana/ faktyczna liczba uczestników			
I	Przychody uzyskiwane w związku z realizacją zadania			
II	Inne źródła finansowania realizacji zadania			
III	Bezpośrednie koszty realizacji zadania			
1.	Wynagrodzenia osobowe (w części dotyczącej pracowników merytorycznych realizujących zadanie)			
2.	Wynagrodzenia bezosobowe			
3.	Składki z tytułu ubezpieczeń społ. (w części dotyczącej wynagrodzeń ujętych w punkcie 1 i 2)			
4.	świadczenia na rzecz pracowników (ujętych w punkcie 1),			
5.	Zużycie materiałów (niezbędnych do realizacji zadania)			
6.	Reklama i promocja zadania			
7.	Inne koszty realizacji zadania, wyszczególnić jakie:			
	-			
	-			
	-			
IV	Narzut kosztów utrzymania instytucji			
<b>V</b>	<b>Dotacja z budżetu gminy podmiotowa lub celowa - w części finansującej realizację zadania</b>			
	Mierniki realizacji zadania			
1.	Koszt realizacji zadania w przeliczeniu na 1 uczestnika			
2.				
3.				

Uwaga:

1. W przypadku realizacji kilku zadań - należy dla każdego zadania wyodrębnić wszystkie źródła jego finansowania i koszty związane z jego realizacją
2. Suma kosztów utrzymania instytucji kultury i kosztów realizacji zadań kulturalnych powinna być równa ogólnej sumie kosztów poniesionych przez instytucję.

Data i podpis Dyrektora jednostki organizacyjnej

Data i podpis nadzorującego jednostkę budżetową/  
Kierownika referatu Urzędu Gminy

Data i podpis Głównego Księgowego jednostki organizacyjnej



.....  
Nazwa jednostki organizacyjnej

PROJEKT BUDŻETU GMINY TWORÓG NA ROK 2025

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SPZOZ NA 2025 ROK

Wyszczególnienie	Wykonanie za 2023 r.	Plan po zmianach na 31.08.2024 r.	Wykonanie za 8 m-cy 2024 r.	Przewidywane wykonanie za 2024 r.	Projekt planu na 2025 r.	Wsk. % (6:2)	Wsk. % (6:5)
I	2	3	4	5	6	7	8
Stan należności na początek roku							
Stan zobowiązań na początek roku							
Stan środków pieniężnych na początek roku							
I. Przychody ogółem							
1. Przychody ze sprzedaży							
w tym:							
- kontrakt z NIFZ							
- pozostała sprzedaż medyczna							
- pozostała sprzedaż niematerialna							
2. Pozostałe przychody							
(wymienić tytuły)							
II. Koszty ogółem							
1. Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników							
w tym:							
- wynagrodzenia osobowe							
- pozostałe wynagrodzenia							
- składki na ubezpieczenia społeczne							
- inne świadczenia na rzecz pracowników							
2. remonty							

