

Zarządzenie Nr 101/2022
Burmistrza Czaplinka
z dnia 15 września 2022 roku

w sprawie zakresu, zasad i trybu opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok.

Na podstawie art. 30 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559, z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Rady Miejskiej Czaplinku Nr LIX /487/10 z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Czaplinek, zarządzam, co następuje:

§ 1

Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na 2023 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Rady Miejskiej w Czaplinku Nr LIX /487/10 z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Czaplinek,
- 2) Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.),
- 3) Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022, poz. 513),
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Czaplinku mającymi wpływ na budżet Gminy,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Czaplinek z innymi podmiotami.
- 6) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Czaplinek na lata 2023-2032.

§ 2

1. Projekty planów finansowych powinny być opracowane z uwzględnieniem następujących wskaźników:
 - a) **przewidywany poziom inflacji średniorocznej – 9,1 %**,
 - b) **minimalne wynagrodzenie:**
 - **3 490,00 zł** powiększone o staż pracy (w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.),
 - **3 600,00 zł** powiększone o staż pracy (w okresie od 1 lipca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.).
 - c) **minimalna stawka godzinowa w 2023 roku będzie wynosiła:**
 - **22,80 zł** brutto od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.,
 - **23,50 zł** brutto od 1 lipca 2023 r. do 31 grudnia 2023, (analogicznie do roku 2022, w którym stawka godzinowa wynosiła 19,70 zł brutto),
 - d) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń



socjalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 923). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową roku 2021. 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 2021 r. poz. 1762 z późn.zm).

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając w pierwszej kolejności zadania obligatoryjne, zlecone, kontynuowane oraz wynikające z zawartych umów.

§ 3

- 1) Dochody z tytułu podatku od nieruchomości skalkulować wg poniżej tabeli:

Przedmiot opodatkowania	Stawka obowiązująca w 2022 r.	Propozycja na 2023 r.
Budynki mieszkalne	0,85 zł	0,98 zł
Budynki zw. z działalnością gospodarczą	22,29 zł	26,60 zł
Ośrodki wypoczynkowe pow. 900 m	16,44 zł	18,38 zł
Budynki zw. z obrotem materiałem siewnym	12,04 zł	13,47 zł
Budynki letniskowe	8,68 zł	9,71 zł
Budynki pozostałe	7,35 zł	8,35 zł
Budynki zajęte na dział. zdrowotną	5,25 zł	5,87 zł
Budowle	2 %	2 %
Grunty zw. z działalnością gospodarczą	0,91 zł	1,04 zł
Grunty letniskowe	0,54 zł	0,61 zł
Grunty objęte obszarem rewitalizacji	3,40 zł	3,81 zł
Grunty pozostałe	0,51 zł	0,58 zł
Tereny różne	0,54 zł	0,61 zł
Jeziora	5,17 zł	5,79 zł

- 2) **Podatek od środków transportowych pozostaje według stawek obowiązujących w 2022 r..**
- 3) **Podatek rolny** zostanie skalkulowany po ogłoszeniu ceny urzędowej żyta stanowiącej podstawę naliczenia podatku rolnego.
- 4) **Podatek leśny** zostanie skalkulowany po ogłoszeniu ceny urzędowej drewna.
- 5) Utrzymuje się odstępianie od pobierania opłaty od posiadania psów oraz opłaty reklamowej analogicznie do roku 2022.
- 6) **Wpływy z tytułu opłat** oszacować na podstawie wykonania za rok 2022.

W kalkulacji dochodów należy przewidzieć utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych, w tym: uwzględnić w ulgach obiekty objęte

zwolnieniem wynikającym z uchwał Rady Miejskiej w Czaplinku oraz zwolnień dla przedsiębiorców.

- 7) Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową należy planować na poziomie przewidywanego wykonania 2022 r.
- 8) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów.
- 9) Dochody z majątku Gminy (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, uwłaszczenie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) należy szacować na podstawie obowiązujących umów oraz propozycji ich zmian. Propozycja dochodów ze sprzedaży majątku, powinna zawierać szczegółowy wykaz nieruchomości proponowanych do zbycia, ich stan przygotowania formalno-prawny do zbycia oraz szacunkowe ich wartości możliwe do uzyskania.
- 10) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne i zlecone wprowadzić do projektu po określeniu ich wysokości przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie.
- 11) Wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych planuje się na podstawie złożonych wniosków oraz zapisów zawartych umów.
- 12) Dochody z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholi należy skalkulować w oparciu o wydane i przewidywane do wydania zezwolenia, a wydatki zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów, a także w oparciu o analizę wykorzystania środków roku bieżącego.

Plany dochodów należy opracować w oparciu o załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 4

W zakresie wydatków przyjmuje się:

- 1) Wydatki budżetowe **należy prognozować racjonalnie i oszczędnie**. Kalkulując wydatki należy zmierzać do ograniczania wydatków bieżących, a potrzeby na niezbędne wydatki zrewaloryzować o 9,1 % w stosunku do poniesionych kosztów za 3 kwartały 2022 r. (załącznik nr 2).
- 2) Plany wydatków majątkowych i inwestycyjnych należy sporządzić zgodnie z załącznikiem nr 3 do zarządzenia.
- 3) W przypadku nie osiągnięcia przez pracownika **minimalnego wynagrodzenia**, należy dokonać regulacji **od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. do kwoty 3 490,00 zł brutto** powiększonego o staż pracy, natomiast **od 1 lipca**

2023 r. do 31 grudnia 2023 r. do kwoty 3 600,00 zł brutto powiększonego o staż pracy.

Podwyżkę wynagrodzeń dla pozostałych pracowników należy zaplanować w dwóch etapach:

- **Od 1 stycznia 2023 r. o kwotę 480,00 zł brutto** do wynagrodzenia zasadniczego,
- **Od 1 lipca 2023 r. o kwotę 110,00 zł brutto** do wynagrodzenia zasadniczego.

Podwyżka wynagrodzenia dla pozostałych pracowników zostanie określona odrębnym pismem Burmistrza określającym zwiększenia planów finansowych na wynagrodzenia w stosunku do planów przedstawionych do projektu budżetu na 2023 r. i uzależniona jest od sytuacji finansowej gminy.

Plany wynagrodzeń zostaną sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 5 do Zarządzenia. Jednostki udzielą dodatkowej informacji dotyczącej wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych i rentowych wykazanych osobowo.

§ 5

- 1) Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022, poz.513). Przy planowaniu wydatków szkoły, uwzględnią zatwierdzony arkusz organizacyjny szkoły z projektem miesięcy jesiennych roku szkolnego 2022/2023.

Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi obliczą w oparciu o stawki zaszeregowania na koniec września br. Planowane zatrudnienie i wynagrodzenia szkoły sporządzą wg załącznika nr 6 do Zarządzenia.

W wyliczeniu funduszu płac uwzględnią odrębne kalkulacje potrzeb, w tym na:

- a) wynagrodzenia zasadnicze nauczycieli,
- b) dodatki motywacyjne na poziomie 5,0 %, wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli,
- c) odprawy emerytalne, rentowe i jubileuszowe,
- d) wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli,
- e) dodatki za wychowawstwo w kwocie 300,00 zł,
- f) odpis na fundusz zdrowotny w wysokości 0,1 % wynagrodzeń nauczycieli,
- g) dodatek specjalny za warunki pracy 12% wynagrodzenia,
- h) na nagrody dla nauczycieli,
- i) kwotę na dokształcanie oraz wskazanie potrzeb szkoleniowych nauczycieli, kierunki i sposób dokształcania,
- j) potrzeby związane z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych. Do obliczeń wykorzystają kwotę bazową dla nauczycieli przyjętą w ustawie budżetowej państwa na 2023 rok (**odpis na FŚS w roku 2023 dokonywany będzie w oparciu o kwotę bazową z dnia 1**



stycznia 2019 r.), a dla pracowników obsługi zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu socjalnym (tj. bez zmian – w wysokości odpisu z roku 2022). W rozliczeniu planowanych wydatków na zakładowy fundusz socjalny przedstawiają odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, na pracowników obsługi, na emerytowanych nauczycieli i emerytowanych pracowników obsługi.

- k) dodatek motywacyjny dla dyrektorów w wysokości 30% wynagrodzenia zasadniczego.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej) szkoły dołączają kalkulację pozostałych wydatków i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2022. Do dokonania szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystają odpowiednio wytyczne podane w § 1, § 2, § 3 i § 4.

- 2) Szkoły oprócz podstawowych planów jednostek, przygotowują projekt przychodów i wydatków dochodów własnych (w przypadku wpływów za żywienie należy przedstawić kalkulację stawek żywieniowych z omówieniem struktury korzystających z żywienia, a kalkulacje należy sporządzić w oparciu o obowiązujące w tym zakresie przepisy).

- 3) Przedszkole Publiczne poza planem finansowym, przedstawi część opisową uwzględniającą wytyczne dla szkół cytowane wyżej oraz obliczenie przewidywanego kosztu utrzymania 1 dziecka w przedszkolu (służącego wyliczeniu dotacji dla przedszkoli niepublicznych).

W opracowaniu należy wykorzystać szczegółową klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022, poz.513). Do dokonania szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzysta odpowiednio wytyczne podane § 1, § 2, § 3 i § 4.

- 4) Pozostałe jednostki Gminy: (UM, MGOPS) dokonają szczegółowej kalkulacji wydatków wykorzystując odpowiednio wytyczne podane § 1, § 2, § 3 i § 4. Wynagrodzenia i pochodne wyliczą w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 września br., ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych zwiększeniem wykonywanego zakresu obowiązków, koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami organizacyjnymi do końca 2022 r. Wymienione jednostki, niezbędne wydatki zaplanują ze wzrostem do 9,1 %. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, uwzględniając wprowadzane zmiany w przepisach i przydzielonych kompetencjach, dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, przewidzi także środki własne na dożywianie do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

- 5) Przewodniczący Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w uzgodnieniu z inspektorem do spraw pozyskiwania środków

pomocowych i profilaktyki uzależnień, przedstawi projekt Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Czaplinek na 2023 r. Projekt powinien zawierać wykaz zadań planowanych do realizacji wraz z kwotami na realizację poszczególnych zadań oraz wskazywać realizatorów programu. Propozycje wydatków zawierać powinny: wielkości dotacji, koszty wynagrodzeń i pochodnych, koszty utrzymania obiektów, wydatki majątkowe itp.

- 6) Czaplinecki Ośrodek Kultury przedstawi propozycje planów finansowych uwzględniające każdą działalność odrębnie tj. CZOK i Izby Muzealnej. W planach finansowych należy uwzględnić wydatki bieżące oraz wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2022 i przewidywane dotacje z budżetu Gminy. Wraz z planami finansowymi CZOK przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży, wykaz zespołów muzycznych, teatralnych itp.), a także projekt kalendarza imprez i kwoty przeznaczone na imprezy kulturalne, okolicznościowe, które realizowane będą wyłącznie w ramach przyznanych dotacji.
- 7) Gminna Biblioteka w Czaplinku przedstawi propozycję planu finansowego uwzględniając koszty utrzymania biblioteki, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne w ujęciu porównawczym do roku 2022 wraz z przewidywaną dotacją z budżetu Gminy.
- 8) Zarząd Nieruchomościami Miejskimi Sp. z o. o. wyliczy udział Gminy w funduszu remontowym Wspólnot Mieszkaniowych na podstawie podjętych przez Wspólnoty uchwał. Ponadto w propozycjach do budżetu przedstawi niezbędne remonty zasobów mieszkaniowych, wykraczające ponad możliwości bieżące spółki uszeregowane wg priorytetów, z krótkim opisem uzasadniającym potrzebę ich wykonania. Plany finansowe Spółka złoży wraz z kopiami uchwał Wspólnot Mieszkaniowych.
- 9) Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. przedstawi propozycję planu finansowego zadaniowo i z uwzględnieniem szczegółowej klasyfikacji dochodów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022, poz. 513).
- 10) W planie należy przewidzieć rozwiązania oszczędnościowe racjonalizujące ponoszenie kosztów. Niezbędny wzrost wydatków bieżących stanowiący pokrycie kosztów należy zaplanować ze wzrostem 9,1 %. Przygotowując symulację ewentualnych zmian w wysokości przychodów i kosztów (wydatków) za obsługę i na płace, uwzględnić należy prognozowane zmiany najniższego wynagrodzenia do kwoty od 1 stycznia 2023 – 3 490,00 zł, a od 1 lipca 2023 – 3 600,00 zł plus dodatek za staż pracy.
- 11) Propozycje cen usług komunalnych na rok 2023 Zakład Gospodarki Komunalnej spółka z o.o. przygotowuje z uwzględnieniem zasad określonych w odrębnych przepisach, rozwiązań oszczędnościowych, o których mowa

wyżej, obowiązujących stawek VAT, na podstawie indywidualnych kalkulacji. Kalkulacje, a w szczególności cen: wody, ścieków, wywozu i utylizacji nieczystości stałych, stawki energii cieplnej, propozycje stawki sprzątania 1 m² ulic i terenów miejskich, usług cmentarnych i pogrzebowych przedstawi w terminach umożliwiających ich stosowanie od stycznia 2023 r., lecz nie później niż do 15.10.2022 r.

§ 6

Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

Propozycje zadań inwestycyjnych i remontowych powinny uwzględniać obowiązujące strategie, programy i plany.

1. W projekcie budżetu należy ująć inwestycje kontynuowane. Plany inwestycji wieloletnich należy przedstawić w etapach, w horyzoncie 3 - letnim z podaniem przewidywanych nakładów i źródeł finansowania z uwzględnieniem zapisów dokonanych w WPF w załączniku o przedsięwzięciach (załącznik nr 4 do zarządzenia). Informację o stanie mienia komunalnego przygotowuje Referat Planowania Przestrzennego i Gospodarki Nieruchomościami w szczególności wymaganej przepisami ustawy o finansach publicznych.
2. Wszystkie referaty i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy odpowiedzialni za realizację zadań Gminy przygotowują propozycje do budżetu uwzględniające wytyczne zawarte w § 3 i § 4 oraz zestawienia wniosków zgłoszonych do budżetu przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.
3. Przy planowaniu zadań Gminy przewidzianych do realizacji w ramach dotacji dla stowarzyszeń należy uwzględnić dziedziny priorytetowe określone przez Burmistrza Czaplinka i wycenić niezbędne wydatki na każdy priorytet. Beneficjenci wyłonieni zostaną w drodze konkursu, których podstawowym kryterium powinien być udokumentowany i oferowany wkład własny.
4. **Termin składania wniosków do budżetu upływa 15.10.2022 r.**
5. Wszystkie wpływające wnioski zarejestrowane zostaną w sekretariacie UM i skierowane do odpowiednich referatów, gdzie po dokonaniu ich zestawień zostaną **przekazane Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie do 19 października 2022 r.**
6. Propozycje planów finansowych składane do projektu budżetu na 2023 r. przez jednostki budżetowe, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska zostaną przekazane Skarbnikowi Gminy do 19 października 2022 r.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ CZAPLINKA

Marcin Natuszewicz

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 101/2022
Burmistrza Czaplinka
z dnia 15 września 2022 r.

DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2022 r.	Wykonanie 30.09.2022 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Szacunek dochodów na 2023
1	2	3	4	5	6
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	Opłata targowa (§043)				
A.5	Opłata skarbową (§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	Opłata komunikacyjna (§042,065)				
A.10	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)				
A.11	Opłata 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)				
C.4.	Wpływy ze zbycia praw majątkowych (§078)				

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)				
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				
H.	Dotacje celowe i środki z innych źródeł				
H.1	Na zadania własne				
H.1.1	Na realizację zadań bieżących (§§200,202,203,204,205,212,213,231, 232,233,244, 246,269,271,279,288,290)				
H.1.1.1	Na realizację własnych zadań bieżących				
H.1.1.2	Na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków UE				
H.1.2	Na realizację zadań inwestycyjnych (§§618,620,625,626,628,629,630,633, 642,643,662,663)				
H.1.2.1	Na realizację własnych zadań inwestycyjnych				
H.1.2.2	Na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE				
H.2	Na zadania zlecone i powierzone				
H.2.1	Na realizację zleconych i powierzonych zadań bieżących				
H.2.2	Na realizację zleconych i powierzonych zadań inwestycyjnych				
	DOCHODY RAZEM				

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 101/2022
Burmistrza Czaplinka
z dnia 15 września 2022 r.

PLAN WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA ROK 2023

Dział	Rozdz.	§	Plan na 30.09.2022 r.	Wykonanie na 30.09.2022 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.
1	2	3	4	5	6	7
Razem						

104

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 101/2022
Burmistrza Czaplinka
z dnia 15 września 2022 r.

PLAN WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH I MAJĄTKOWYCH NA ROK 2023

[illegible]

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 101/2022
Burmistrza Czaplinka
z dnia 15 września 2022 r.

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH I MAJĄTKOWYCH REALIZOWANYCH W LATACH 2023-2026

[illegible]

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ ADMINISTRACJI I OBSŁUGI DO PLANU FINANSOWEGO NA ROK 2023

NAZWA JEDNOSTKI:

Tabela 1.

[illegible]

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ NAUCZYCIELI DO PLANU FINANSOWEGO NA ROK 2023

NAZWA SZKOŁY:

ROZDZIAŁ:

l.p. nauczyciela wg arkusza	dane zgodnie z aktualnym arkuszem organizacji pracy												wynagrodzenia zasadnicze oraz dodatki w planie na rok 2023														
	stopień awansu (S,K,M,D)	stawka wg zaszeregowania - IX 2022	zasadnicze	wymiar etatu	% motywacyjnego	ilość lat do stażu	ilość godzin do dod. za uciążliwość	ilość nadgodzin wg wskaźnika							zasadnicze	stażowy	motywacyjny	opiekun stażu	wychowa wstwo	funkcyjny	godziny ponadwymiarowe	za uciążliwość	inny dodatek (jaki?)	nagroda jubileuszowa/odprawa	wiejski	Razem rocznie bez socjalnych	uwagi (np. ur. zdrowotny, awans zawodowy, % nagrody jubileuszowej itp.)
								75	70	83	87	92	108	125													
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			0,00	0,00	
															0,00	0,00	0,00				0,00	0,00					

[illegible]