

Zarządzenie Nr 65/2026
Burmistrza Chodcza
z dnia 04 września 2026 roku

**w sprawie założeń i wytycznych przygotowania materiałów planistycznych
do opracowania projektu budżetu Miasta i Gminy Chodecz na 2027 rok
oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Chodecz.**

Na podstawie art. 30 ust.1 i 2 pkt. 1 oraz art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, poz. 912), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483, poz. 1844, poz. 1846; 2026 r. poz. 426, poz. 635, poz. 680, poz. 912) oraz Uchwały Nr XVI/109/25 Rady Miejskiej w Chodczu z dnia 31 lipca 2025 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **Burmistrz Chodcza zarządza co następuje:**

§ 1. Przyjmuję założenia projektu **budżetu Miasta i Gminy w Chodczu na 2027 rok**, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Przyjęte założenia będą stanowiły podstawę opracowania **projektu uchwały budżetowej Miasta i Gminy Chodecz na 2027 rok**.

§ 3. 1. Określa się wzory formularzy do opracowania budżetu stanowiące załączniki Nr 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9.

2. Pozostałe materiały pomocnicze jednostki składają według opracowań własnych.

§ 4. Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Chodcza.

§ 5. Zobowiązuję:

- 1) kierowników jednostek organizacyjnych,
 - 2) dyrektorów samorządowych instytucji kultury,
 - 3) kierowników referatów,
 - 4) pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy oraz pracowników odpowiedzialnych merytorycznie za powierzone zadania w UMiG w Chodczu
- do opracowania materiałów planistycznych do projektu **budżetu na 2027 rok** w szczegółach i terminach określonych w niniejszym Zarządzeniu.

§ 6. Materiały planistyczne do **projektu uchwały budżetowej na 2027 rok** należy opracować zgodnie z :

- 1) obowiązującymi przepisami prawa powszechnego,
- 2) obowiązującymi przepisami prawa miejscowego,
- 3) warunkami zawartych umów i porozumień,
- 4) Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy,
- 5) Strategią Rozwoju Gminy,
- 6) założeniami projektu budżetu Gminy Miasta i Gminy Chodecz na 2027 rok stanowiącymi załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 7. 1. Materiały planistyczne powinny zawierać:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku bieżącego,
- 2) prognozę dochodów budżetowych i limity wydatków budżetowych na rok 2027,
- 3) plany dotyczące projektu wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.

2. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 kwietnia 2026 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 582).

3. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej na drukach załączonych do niniejszego zarządzenia.

4. Do materiałów planistycznych należy załączyć **część objaśniającą informacje o planowanych dochodach i wydatkach**, a w przypadku znacznych odstępstw od założeń projektu budżetu na rok 2027 stosowne wyliczenia potwierdzające prawidłowość i rzetelność ich ustalenia.

§ 8. Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Chodecz określa:

- 1) projekt budżetu gminy na 2027 rok,
- 2) przyjęte limity wydatków inwestycyjnych na realizowane i projektowane przedsięwzięcia,
- 3) termin spłaty kwoty długu.

§ 9.1. Materiały planistyczne należy przedłożyć Burmistrzowi Chodcza za pośrednictwem Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie **do 06 października 2026 roku** w formie papierowej w sekretariacie Urzędu Miasta i Gminy w Chodczu i w formie elektronicznej na adres: **skarbnik@chodecz.pl** oraz na skrzynkę e-doręczenia: **AE:PL-61512-93948-HHBBT-12**

2. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianom.

§ 10. Wstępny projekt budżetu Miasta i Gminy Chodecz na rok 2027 opracowywany jest na podstawie materiałów planistycznych przekazanych przez jednostki organizacyjne oraz informacji od dysponentów środków budżetowych, obejmujących m.in. kwoty subwencji, udziałów w podatkach, dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dotacji wynikających z porozumień, a także innych danych niezbędnych do prawidłowej konstrukcji budżetu. Na tej podstawie Burmistrz Chodcza przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 11. Skarbnik Miasta i Gminy zobowiązany jest:

- 1) Sporządzić zbiorczy projekt planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu oraz dochodów i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na rok 2027.
- 2) Dokonać szacunku wielkości ujętych w budżecie uwzględniających wszystkie lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową z uwzględnieniem obecnej sytuacji finansowej gminy oraz aktualnych założeń makroekonomicznych.

- 3) Sporządzić wykaz realizowanych przedsięwzięć.
- 4) Przedstawić aktualną kwotę prognozowanego długu.

§ 12.1. Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy, Kierownikom jednostek organizacyjnych, Dyrektorom Samorządowych Instytucji Kultury, Kierownikom referatów, pracownikom zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach pracy oraz pracownikom odpowiedzialnych merytorycznie za powierzone zadania w Urzędzie Miasta i Gminy w Chodczu

2. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Chodecz.

§ 13. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy w Chodczu.

Burmistrz Chodcza

Jarosław Grabczyński

Załączniki:

1. ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY CHODECZ NA 2027 ROK
2. PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2027 ROK
3. PLAN JEDNOSTKOWY WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2027 ROK
4. PLAN JEDNOSTKOWY INSTYTUCJI KULTURY NA 2027 ROK
5. WYNAGRODZENIA NA 2027 ROK
6. KALKULACJA WYNAGRODZEŃ NA 2027 ROK
7. ŚWIADCZENIA Z ZAKRESU BHP
8. ODPIS NA ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH
9. WYKAZ WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH (INWESTYCJI) NA 2027 ROK

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, poz. 912) oraz Uchwały Nr XVI/109/25 Rady Miejskiej w Chodczu z dnia 31 lipca 2025 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Burmistrz Chodcza przygotowuje projekt budżetu.

W związku z powyższym Burmistrz Chodcza podejmuje prace nad projektem budżetu Miasta i Gminy Chodecz na 2027 rok – celem jego opracowania i uchwalenia przyjmuje metody kalkulacji zawarte w zarządzeniu.

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński



ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY CHODECZ NA 2027 ROK

Materiały planistyczne służące opracowaniu **projektu budżetu na 2027 rok** należy opracować zgodnie z:

- a) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- b) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- c) ustawą o samorządzie gminnym,
- d) ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- e) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Chodczu oraz zarządzeniami Burmistrza Chodcza mającymi wpływ na budżet i wieloletnią prognozę finansową (WPF).

Przy opracowaniu projektu budżetu (planu rzeczowo – finansowego) należy uwzględnić następujące założenia:

I. DOCHODY

Podstawą planowania **dochodów na rok 2027** jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2026, z uwzględnieniem planowanych, bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca roku 2026 z tym że:

1. Dochody własne gminy oraz podległych jednostek organizacyjnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2026 r. z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych.
2. Wielkość subwencji ogólnej, w części oświatowej i równoważącej wg wielkości określonej przez Ministra Finansów.
3. Wielkość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiących dochód budżetu państwa w oparciu o szacunki określone przez Ministra Finansów.
4. Dotacji celowych - zgodnie z wielkościami określonymi przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego.
5. W prognozie uwzględnić należy planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2026 roku. Bazą wyliczeń powinny być umowy decyzje, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski.

II. WYDATKI

Podstawą planowania **wydatków budżetowych na rok 2027** jest przewidywane wykonanie wydatków w 2026 r. w następującym zakresie:

1. Wynagrodzenia ustalić należy na poziomie zaszerzegowania pracowników na dzień **01 września 2026 r.**, uwzględniając kwotę minimalnego wynagrodzenia obowiązująca w **2026 roku** oraz planowany wzrost dodatków stażowych.
2. Dla nauczycieli jest Karta Nauczyciela, zatwierdzone arkusze organizacyjne na rok szkolny 2026/2027 oraz regulamin wynagradzania nauczycieli. Ponadto należy uwzględnić: wakaty, odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, urlopy macierzyńskie, oraz urlopy zdrowotne dla nauczycieli.
3. W zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawa lub zarządzeniach wewnętrznych (*wykonanie uzależnione będzie od możliwości finansowych Gminy*).
4. Minimalne **wynagrodzenie za pracę w 2027 roku** przyjąć w kwocie nie mniejszej niż: **4.950,00 zł.**
5. Minimalna stawka godzinowa z tytułu umowy cywilnoprawnej (zlecone) w kwocie: **32,30 zł.**
6. Do naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 800 z póź. zm.).
7. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników jednostek samorządowych planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U z 2013 r., poz. 1144 ze zmianami).
8. Wydatki rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, szkolenia, naprawy, usługi telekomunikacyjne) należy planować na poziomie uchwały budżetowej na 2026 r. z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, które miały miejsce w 2026 r.
9. **W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe należy osobno przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.**
10. Wydatki planowane na podstawie zawartych umów, porozumień, decyzji , których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki powinny znaleźć swoje odzwierciedlenie w planie finansowym wydatków na 2026 rok.
11. **Wydatki na realizację zadań remontowych należy uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia wraz z kalkulacją kosztów.**
12. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkotykowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
13. Wydatki na zakup środków żywności w stołówkach szkolnych, przedszkolu należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie.

III. INWESTYCJE

1. Podstawą opracowania **planu inwestycyjnego na 2027 rok**, będzie wieloletnia prognoza finansowa oraz niezbędne zadania roczne, głównie dofinansowywane za środków zewnętrznych.
2. Przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania wieloletnie finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż z udziałem środków o których mowa w art. 5. ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) powinny być zgodne z podpisanymi umowami.. W przypadku konieczności zmian nakładów na poszczególne lata, należy również dokonać odpowiedniej korekty w wykazie przedsięwzięć.

III.REZERWA BUDŻETOWA

Zakłada się utworzenie następujących rezerw budżetowych:

1. Rezerwa ogólna na wydatki bieżące do 1% wydatków ogółem;
2. Zarządzanie kryzysowe (nie mniej niż 0,5% wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu).

IV.SPŁATA ZADŁUŻENIA

Spłata zadłużenia następować będzie zgodnie z harmonogramem spłaty kredytów i pożyczek.

VI .WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

1. Okres Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Chodecz określa:
 - b. projekt budżetu gminy na 2027 r.,
 - c. przyjęte limity wydatków na realizowane przedsięwzięcia,
 - d. termin spłaty kwoty długu.
2. Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przedłożyć informację dotyczącą kwot wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia na załączniku Nr 9 do niniejszego Zarządzenia.
3. Przez przedsięwzięcie należy rozumieć:
 - projekty, programy lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
 - umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędną do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

- gwarancje i poręczenia udzielone przez jst,
 - umowy o partnerstwie publiczno - prawnym.
4. Jednostki /Referaty/ w terminach określonych dla opracowywania budżetu przekazują kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów wydatków na realizowane i projektowane przedsięwzięcia dla każdego roku objętego prognozą, z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.
 5. Przy ustalaniu zadań inwestycyjnych należy zweryfikować nakłady poniesione, tzn. wartość inwestycji rozpoczętych **w latach poprzedzających rok 2027 w celu weryfikacji, czy wydatek nie stanowi przedsięwzięcia wieloletniego.**
 6. Ustala się okres prognozy na lata 2027-2038

VII. DANE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Ustala się terminy przekazywania dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne Gminy na rachunek budżetu Miasta i Gminy nie rzadziej niż:
 - **do końca danego miesiąca za okres od 1 do 28 dnia danego m-ca,**
 - **ostateczne rozliczenie danego m-ca w terminie do 5 dnia następnego m-ca, za wyjątkiem m-ca grudnia, w którym wszystkie uzyskane dochody winny być odprowadzone na rachunek budżetu gminy do dnia 31 grudnia**
2. W przypadku ustawowych zmian w kształtowaniu dochodów jednostki samorządu terytorialnego lub zmian dochodów wynikających z innych przyczyn, stosowne zmiany mogą ulec wskaźniki dla opracowania budżetu Gminy Chodecz.
3. **Złożone przez jednostki organizacyjne Miasta i Gminy Chodecz projekty planu finansowego na rok 2027 są propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych, z uwagi na konieczność odpowiedniego zbilansowania dochodów i wydatków.**
4. Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządzać należy oddzielnie dla każdego działu, rozdziału i klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i majątkowe należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:
 - zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - czynników, które mogą spowodować wzrost lub spadek wykonania oraz planu na 2027 rok w stosunku do wykonania 2026 roku,
 - dochodów i wydatków jednorazowych lub nieujętych w budżecie 2027 r.,
 - kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2027 roku,
 - planowane dochody należy ująć w podziale na dochody majątkowe i bieżące.
5. **Planując środki należy się kierować gospodarnością i celowością, uwzględniając najpilniejsze potrzeby.**

6. W materiałach należy uwzględnić środki konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek na realizację zadań wskazanych przepisami prawa.
7. Kierownicy referatów oraz samodzielne stanowiska w terminie do 06 października 2026 r. przedstawiają w formie pisemnej planowane wydatki, które muszą być uwzględnione w budżecie 2027 r.
8. Skarbnik Miasta i Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do skorygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.
9. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych gminy do:
Racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków aby wydatki dokonywane były:
 - a. w sposób celowy, oszczędny, z zachowaniem uzyskania najlepszych efektów;
 - b. w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;
 - c. w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań;
10. Zapewnienia finansowania wszystkich obligatoryjnych zadań własnych w ramach przyznanego budżetu.
11. Do dnia 15 listopada 2026 roku Burmistrz Chodcza opracowuje ostateczny projekt budżetu i WPF na rok 2027.
12. W terminie 14 dni od dnia podjęcia uchwały budżetowej Burmistrz Chodcza przekazuje dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych gminy oraz kierownikom komórek urzędu (samodzielnym stanowiskom), informacje o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków.

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

Otrzymują:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej w Chodczu Pani Agnieszka Raczkowska
2. Pełniąca obowiązki Dyrektora Przedszkola Samorządowego w Chodczu Pani Kamila Wojciechowska
3. Pełniąca obowiązki Dyrektora Żłobka Samorządowego w Chodczu Pani Renata Malicka
4. Kierownik MGOPS Chodecz Pani Katarzyna Jóźwiak
5. Dyrektor MGBP Pani Lidia Pilip
6. Kierownik Referatu Budownictwa, Inwestycji i Gospodarki Komunalnej UMiG Chodecz Pani Agata Drzewiecka
7. Pozostali pracownicy Urzędu

* Kolumnę należy wypełnić, jeśli przewidywane wykonanie jest inne niż plan

Data i podpis:

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

**PLAN JEDNOSTKOWY PRZYCHODÓW I KOSZTÓW INSTYTUCJI KULTURY
NA 2027 R.**

Dział:

Rozdział:

Województwo:

Gmina:

Jednostka:

Lp	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2026 r.	Plan na 2027 r.
1	Etaty		

Przychody

L.p.	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2026 r.	Plan na 2027 r.
1.	I. Stan funduszu obrotowego na początek roku		
2.	II. Zwiększenie funduszu		
3.	III. Przychody ogółem		
3.1.	Dotacja z UMiG Chodecz		
3.2.	Odsetki od środków na r-ku		
	Suma bilansowa		

Koszty

L.p.	Nazwa	Przewidywane wykonanie za 2026 r.	Plan na 2027 r.
4.	I. Rozchody ogółem Rozchody objęte normą		
4.1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników		
4.2.	Składka ZUS		
4.3.	Składka FP		
4.4.	Zakup umów zleceń		
4.5.	Zakup materiałów i wyposażenia		
4.6.	Energia		
4.7.	Zakup usług remontowych		
4.8.	Zakup usług zdrowotnych		
4.9.	Zakup usług pozostałych		
4.10.	Zakup usług telekomunikacyjnych		
4.11.	Zakup usług pozostałych		
4.12.	Opłaty i składki		
4.13.	Odpis na ZFŚS		
4.14.	Szkolenia pracowników		
4.15.	PPK		
5.	II. Zmniejszenie funduszu		
6.	III. Stan funduszu obrotowego na koniec roku		
7.	Razem		

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

WYNAGRODZENIA NA 2027 r.

Lp	Wymiar czasu pracy	Nazwisko i imię	Staż pracy	Wynagrodzenie zasadnicze	Dodatki			Razem wynagr. brutto	Razem	DWR	RAZEM
					stażowy	funkcyjny					
1								0	0	0	0
2								0	0	0	0
3								0	0	0	0
4								0	0	0	0
5								0	0	0	0
6								0	0	0	0
7								0	0	0	0
8								0	0	0	0
9								0	0	0	0
10								0	0	0	0
11								0	0	0	0
12								0	0	0	0
13								0	0	0	0
14								0	0	0	0
15								0	0	0	0
16								0	0	0	0
17								0	0	0	0
18								0	0	0	0
19								0	0	0	0
RAZEM				0	0	0	0	0		0	0

ZUS
FP -
Razem.....

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

Kalkulacja wynagrodzenia

Wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz pracy oraz wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający.

(należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków)

Rozdział.....

L.p.	Wyszczególnienie	Paragraf w 2026 r.	Paragraf w 2027 r.	Wartość
1	Wydatki osobowe pracowników niezaliczane do wynagrodzeń w tym:			
	Ekwiwalent			
2	Wydatki osobowe nauczycieli niezaliczane do wynagrodzeń w tym:			
	Ekwiwalent			
	Dodatek wiejski			
3	Wynagrodzenia osobowe pracowników w tym:			
	Wynagrodzenie zasadnicze			
	Dodatek stażowy			
	Dodatek funkcyjny			
	Dodatek specjalny			
4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników			
5	Wynagrodzenie osobowe nauczycieli			
	Wynagrodzenie zasadnicze			
	Dodatek stażowy			
	Dodatek motywacyjny			
	Dodatek za wychowawstwo			
	Opiekun stażu			
	Uciążliwe			
	Dodatek funkcyjny			
6	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli			
	Godziny nadwymiarowe			
7	Nagrody jubileuszowe			
8	Nagrody uznaniowe			
9	Odprawy emerytalne			
10	Wynagrodzenie bezosobowe (umowy cywilno-prawne)			
11	Inne (podać jakie).....			
12	Wysokość składek na ubezpieczenie społeczne			
13	Wysokość składek na FP			
14	Wpłaty na PPK			
	Razem			

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

Świadczenia z zakresu BHP

/należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków/

Rozdział

Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń

rodzaj	Liczba osób	kwota
1. Ekwiwalent za odzież ochronną		
Razem		
2. Nazwa świadczenia dla pracowników		
Razem		
3. Nazwa świadczenia dla pracowników		
Razem		
Razem		

W zestawieniu należy wyodrębnić wszystkie rodzaje świadczeń.

BURMISTRZ
Jarosław Grabczyński

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

/należy sporządzić odrębnie dla każdego rozdziału klasyfikacji wydatków/

Rozdział

Liczba nauczycieli	
Liczba nauczycieli w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa	
Kwota odpisu	
Liczba pracowników niebędących nauczycielami	
Liczba pracowników niebędących nauczycielami w przeliczeniu na etat	
Kwota bazowa	
Kwota odpisu	

Liczba emerytów – nauczycieli będących pod opieką ZFŚS	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
% odpisu	
Kwota odpisu	

Inne zwiększenia fakultatywne/uznaniowe

Liczba emerytów pozostałych	
Kwota bazowa do wyliczenia odpisu	
Kwota odpisu	

RAZEM ODPIS	
--------------------	--

BURMISTRZ

Jarosław Grabczyński

