

w sprawie materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na rok 2023

Na podstawie art. 233 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 3 uchwały Nr XLII/232/10 Rady Gminy Skoroszyce z dnia 17 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników referatów Urzędu Gminy Skoroszyce, dyrektora zakładu budżetowego, dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektora samorządowej instytucji kultury oraz pracowników samodzielnych stanowisk do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok, w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i innymi aktami wewnętrznymi, w tym, w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 ze zmianami),
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 513),
- 4) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XLII/232/10 Rady Gminy Skoroszyce z dnia 17 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 5) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Skoroszyce, mającymi wpływ na budżet Gminy Skoroszyce;
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Skoroszyce z innymi podmiotami.

§ 3 Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) danych makroekonomicznych zwartych w założeniach do projektu budżetu państwa na 2023, w tym średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2023 roku przewiduje się na poziomie 7,8 %,
- 2) prognozowany wzrost płacy minimalnej do 3.383,00 zł brutto od stycznia, a 3.450,00 zł brutto od lipca,
- 3) wynagrodzeń obowiązujących na dzień 1 września 2022 roku, za wyjątkiem wynagrodzeń dla nauczycieli, które uregulowane są odrębnymi przepisami,
- 4) zatrudnienia obowiązującego na dzień 1 września 2022 roku,
- 5) istniejącej sieci jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Skoroszyce z uwzględnieniem struktury organizacyjnej jednostek oświatowych ujętych w projektach organizacyjnych na rok szkolny 2022/2023,
- 6) przyjętych ustawowo nowych zadań do realizacji przez Gminę w 2023 roku,
- 7) analizy przewidywanych zmian w przepisach prawa pod kątem ich wpływu na sytuację finansową gminy w 2023 roku i latach następnych.
- 8) Wzrost dochodów i wydatków uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej gminy i zaplanowanej w budżecie państwa inflacji na 2023 rok (% wzrostu zgodnie ze wskaźnikiem inflacji).

Podane w założeniach wskaźniki makroekonomiczne nie są miernikami wzrostu wydatków lecz wznacznikami maksymalnego ich wzrostu w uzasadnionych sytuacjach.

§ 4. Podstawą konstrukcji projektu budżetu Gminy Skoroszyce na 2023 rok będzie:

- 1) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
- 2) przewidywane kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w dokumentach rządowych, w szczególności w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022 – 2025 i opracowanych na tej podstawie założeniach projektu budżetu państwa na 2023 rok,
- 3) przewidywane zmiany w zakresie lokalnej polityki, w tym: wysokość podatków i opłat, kształtowanie cen usług komunalnych świadczonych przez jednostki organizacyjne gminy i zmiany dotyczące zarządzania majątkiem gminy,

- 4) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2021– 2027 poprzez podejmowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych z budżetu państwa oraz funduszy pomocowych, w tym strukturalnych Unii Europejskiej;
- 5) analiza założeń pod kątem stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:
 - a) wysokość deficytu,
 - b) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,
 - c) poziom zadłużenia w aspekcie aktualnie obowiązujących norm oszczędnościowych,
 - d) koszty obsługi długu w związku z utrzymywaniem się niestabilnej sytuacji na światowych rynkach finansowych.

§ 5. 1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich kalkulację.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2022 roku z uwzględnieniem zmian wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania (wzrostu i zmniejszenia ilości podatników), wpływów na poczet zaległości podatkowych, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych, a w szczególności:
 - 1) stawki podatku od nieruchomości na poziomie 2022 roku, zwiększone do ok. 5% rok skorygowane o wskaźnik ściągальności, (zgodnie z obwieszczeniem Ministra Finansów), które po podjęciu uchwały przez Radę Gminy (w przypadku rozbieżności) należy skorygować,
 - 2) stawki podatku od środków transportowych - na poziomie roku 2022 z regulacją zwykłą jw., które po podjęciu uchwały przez Radę Gminy (w przypadku rozbieżności) należy skorygować,
 - 3) opłaty targowej na poziomie roku 2022, skorygowane w oparciu o wykonanie za III kw. roku 2022,
 - 4) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie stawek maksymalnych, które po podjęciu uchwały przez Radę Gminy (w przypadku rozbieżności) należy skorygować,
 - 5) stawki opłat za wyżywienie w szkołach i przedszkolach według obecnie obowiązujących.
4. Udziały we wpływach z podatków dochodowych w kwotach podanych przez Ministra Finansów.
5. Subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2023 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy na rok 2022.
6. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przez Wojewodę Opolskiego przyjmuje się na poziomie roku 2022.
7. Zaliczki, refundacje ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi należy zaplanować na podstawie zawartych umów, porozumień (nie uwzględniać złożonych wniosków) z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji.
8. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy uwzględnić:
 - 1) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
 - 2) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, z uwzględnieniem zmiany przepisów w tym zakresie,
 - 3) wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
 - 4) planowane wpływy na poczet zaległości;
 - 5) planowane wpływy z opłat adiacenckich i rent planistycznych.
9. Prognozowane wpływy z opłat za gospodarowanie nieruchomościami należy oszacować na podstawie złożonych i skorygowanych deklaracji oraz nowych stawek skalkulowanych w taki sposób, aby pokryły planowane wydatki.
10. Dochody budżetu ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe wg pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 6.1. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie. Ograniczone możliwości finansowe budżetu Gminy Skoroszyce wymagają od dysponentów środków budżetowych zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe wydatki bieżące. **Konieczne będzie utrzymanie podwyższonej**

dyscypliny budżetowej m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności określonej w ustawie o finansach publicznych – jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, tj.:
 - 1) **niezawyżania projektowanych wydatków** - zasada realnego planowania wydatków jest bezwzględnie obowiązująca,
 - 2) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2023 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2022 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończące się w 2022 roku, natomiast uwzględnić wydatki z oddanymi do użytkowania inwestycjami w 2022 r.,
 - 3) zabezpieczenie w pierwszej kolejności niezbędnych środków finansowych na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami / dostawcami towarów i usług – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków budżetowych oraz zobowiązania kredytowe i pożyczkowe,
 - 4) konstruowanie budżetu – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej – należy zaczynać od wyboru najważniejszych zadań, biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - a) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2022 r. i latach wcześniejszych,
 - b) zapewnienie możliwości uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej – między innymi poprzez sukcesywne podejmowanie działań w zakresie przygotowywania niezbędnej dokumentacji dla zadań, na realizację, których będą składane wnioski aplikacyjne o środki pomocowe pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
 - c) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy i poprawy jakości życia jej mieszkańców,
 - d) zadania, które zapewnią niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2022, pomniejszonego o jednorazowe wydatki, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego.
4. Środki na wynagrodzenia, należy planować przy założeniu do 10 % wzrostu. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Wójta, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.
5. Kalkulację wynagrodzeń należy przygotować:
 - a) dla pracowników samorządowych na podstawie wynagrodzeń obowiązujących w miesiącu wrześniu 2022 roku,
 - b) dla nauczycieli – zgodnie z założeniami MEN, z wyodrębnieniem:
 - odpraw emerytalnych i rentowych nauczycieli, pracowników samorządowych i pracowników obsługi,
 - nagród jubileuszowych,
 - składek na Pracownicze Plany Kapitałowe,wraz z przewidywanymi zmianami zatrudnienia w 2023 roku, które należy uzasadnić.
6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować według zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot – środków na realizację każdej z nich.
7. W projekcie planu zadań remontowych należy uwzględnić przede wszystkim te zadania, których realizacja jest konieczna z uwagi na istniejące zagrożenia budowlane. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru, zgodnie z załącznikiem Nr 8.
8. Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Skoroszyce muszą być zgodne z art. 44 ustawy o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W związku z powyższym zobowiązuję wszystkich pracowników oraz kierowników jednostek organizacyjnych do:
 - 1) ograniczenia wydatków bieżących,
 - 2) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
 - 3) zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań,
 - 4) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia.
9. Wydatki majątkowe należy planować podając nazwę zadania.
10. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając przewidywane założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych (kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligacyjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zwartych umów),
 - 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - 3) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2022 roku,
 - 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 roku.
11. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.
12. Podstawą planowania wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zapobieganiu narkomanii będzie uchwała w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych z uwzględnieniem planowanych wpływów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.
13. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić w szczególności wpływy pochodzące z:
- 1) pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
 - 2) innych operacji finansowych.
14. Przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

§ 7.1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2023 rok należy sporządzić w formie tabelarycznej i opisowej. Część tabelaryczną należy opracować w podziale na: działy, rozdziały i paragrafy, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia. Część opisowa powinna zawierać wyjaśnienia opisujące przyczyny zmian w porównaniu do 2022 roku oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych dokumentów, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

§ 8. 1. Kompletne i rzetelnie opracowane materiały planistyczne podpisują:

- 1) w przypadku jednostek organizacyjnych podpisują główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki organizacyjnej, bądź dyrektorem (pracownik ds. oświaty przygotowuje informację planistyczną zbiorczą dla obsługiwanych jednostek),
 - 2) w przypadku komórek organizacyjnych Urzędu Gminy Skoroszyce podpisuje kierownik danej komórki.
 - 3) pracownicy na stanowiskach samodzielnych podpisują osobiście.
2. Pracownicy Referatu Finansowego Urzędu Gminy Skoroszyce będą prowadzić analizę kształtowania się dochodów i wydatków, w tym wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, egzekwując stosowne informacje od składających projekty planów.
3. Projekty planów pozbawione wymaganych informacji, bądź złożone na nieodpowiednich drukach będą zwracane w celu uzupełnienia.

§ 9. Wyżej wymienione materiały planistyczne należy przekazać Skarbnikowi Gminy nie później niż do 30 września 2022 r.

§ 10. Na podstawie dostarczonej dokumentacji planistycznej przez poszczególne jednostki i referaty, Skarbnik Gminy sporządza plan dochodów i wydatków i przekazuje Wójtowi zbiorcze zestawienia.

§ 11. Wójt weryfikuje zestawienia i ewentualnie wprowadza w nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji projektów planów poprzez podległe jednostki i referaty Urzędu Gminy.

§ 12. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom i dyrektorom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów Urzędu Gminy i pracownikom na stanowiskach samodzielnych.

§ 13. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 14. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Barbara Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

Załączniki:

- 1) projekt planu dochodów na 2023 rok – załącznik Nr 1,
- 2) projekt wydatków budżetu gminy na 2023 rok – załącznik Nr 2,
- 3) projekt planu wydatków na 2023 rok (informacja uzupełniająca do zał. nr 2) – załącznik Nr 2a,
- 4) projekt planu wydatków majątkowych na 2023 rok – załącznik Nr 3,
- 5) plan wydatków majątkowych na 2023 rok (informacja uzupełniająca do zał. nr 3) – załącznik Nr 3a,
- 6) planowane zatrudnienie i wynagrodzenia na 2023 rok – załącznik Nr 4,
- 7) projekt jednostkowy wydatków na świadczenia pracownicze w latach 2023- 2034 – załącznik Nr 5,
- 8) zatrudnienie i wynagrodzenia – Karta Nauczyciela na 2023 rok – załącznik Nr 6,
- 9) informacja uzupełniająca do załącznika Nr 6 – załącznik Nr 6a,
- 10) zatrudnienie i wynagrodzenia – oddziały przedszkolne/ przedszkola gminne na 2023 rok – załącznik Nr 7,
- 11) informacja uzupełniająca do załącznika Nr 7 – załącznik Nr 7a,
- 12) wydatki remontowe planowane na 2023 rok – załącznik Nr 8,
- 13) projekt planu dochodów i wydatków na 2023 rok w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej/gospodarki odpadami komunalnymi/ – załącznik Nr 9,
- 14) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – załącznik Nr 10,
- 15) zestawienie dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych na 2023 rok – załącznik Nr 11,
- 16) zestawienie przychodów i kosztów zakładu budżetowego na 2023 rok – załącznik Nr 12,
- 17) projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2023 rok – załącznik Nr 13,
- 18) wykaz przedsięwzięć wieloletnich – załącznik Nr 14.

WÓJT
B. Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

Załącznik nr 2
do zarządzenia nr 406/2022
Wójta Gminy Skoroszyce
z dnia 31.08.2022 r.

Projekt wydatków budżetu Gminy Skoroszyce na rok 2023
(na przykładzie działu Oświata i wychowanie i Edukacyjna opieka wychowawcza z rozdziałami budżetowymi)

I. Wydatki bieżące												
Dz.	Rozdz.	Nazwa	Plan na 2023 r. (5+8+9+10+11+12)	wydatki jednostek budżetowych (6+7)	z tego wyodrębnia się:						wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	wydatki na obsługę długu
					Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	w tym: wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki wraz z odpisem na fundusz socjalny	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków art.5 ust.1 pkt 2 i 3	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Jednostka:												
801		Oświata i wychowanie										
	80101	Szkoły Podstawowe										
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych										
										
										
854		Edukacyjna opieka wychowawcza										
	85401	Świetlice szkolne										
	85415	Pomoc materialna dla uczniów										
										
Razem wydatki bieżące												

Data.....
Sporządził.....

.....
nazwa stanowiska

Projekt planu wydatków na 2023 rok

(informacja uzupełniająca do załącznika nr 2)

(w zł)

Wyszczególnienie	§	Plan na 2023 rok	Projekt planu na 2023 rok	Różnica (4-3)	% 4:3
1	2	3	4	5	6
Wydatki bieżące					
1. Wydatki jednostek budżetowych					
w tym:					
- świadczenia na rzecz osób fizycznych					
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	3020				
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030				
- świadczenia społeczne	3110				
- stypendia dla uczniów	3240				
- inne formy pomocy dla uczniów	3260				
w tym:					
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane * (§ 4010 do § 4170, § 4790, § 4800)					
wynagrodzenia osobowe pracowników	4010				
dodatkowe wynagrodzenia roczne	4040				
wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100				
składki na ubezpieczenia społeczne	4110				
składki na Fundusz Pracy	4120				
wynagrodzenia bezosobowe	4170				
wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4790				
dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4800				
-wydatki związane realizacją zadań statutowych (wg paragrafów)					
- dotacje na zadania bieżące				
- wydatki na obsługę długu				
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji				
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego				
Ogółem wydatki					

* dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2023 rok wg etatów i stawek na dzień 01 września 2022 r.

.....
nazwa stanowiska

Projekt planu wydatków majątkowych na 2023 rok

(w zł)

Wyszczególnienie	§	Plan na 2023 rok	Projekt planu na 2023 rok	Różnica (4-3)	% 4:3
1	2	3	4	5	6
Wydatki majątkowe (§ 6050, § 6060)					
1. wydatki inwestycyjne	6050				
w tym:					
Na programy i projekty finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego					
2. wydatki na zakupy inwestycyjne	6060				
Ogółem wydatki					

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

Załącznik nr 3a
do zarządzenia nr 406/2022
Wójta Gminy Skoroszyce
z dnia 31.08. 2022 r.

Plan wydatków majątkowych na 2023 rok
(informacja uzupełniająca do załącznika nr 3)

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Zakres rzeczowy	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2022r	Wydatki planowane na 2023 r.	Środki z budżetu gminy	Inne źródła				Uwagi
										kredyt/pożyczka na zadania współfinansowane ze środków UE	Kredyt/ pożyczka na inwestycyjna na udział własny	Kredyt/ pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania	Dotacje/ fundusze celowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1														
1														
2														
3														
4														
...														
Razem wydatki na zadania inwestycyjne od poz.1 do poz.....														
1														
2														
3														
....														
Razem wydatki na zakupy inwestycyjne														
Razem wydatki majątkowe														

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

Załącznik nr 4
do zarządzenia nr 406/2022
Wójta Gminy Skoroszyce
z dnia 31.08.2022 r.

.....
nazwa stanowiska

Planowane zatrudnienie i wynagrodzenia na 2023 rok

- 1 – zatrudnienie w jednostkach budżetowych
2 – zatrudnienie w samorządowej instytucji kultury
3 – zatrudnienie w samorządowym zakładzie budżetowym

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie		Wynagrodzenia		Składki na PPK		
		Plan na 30.09.2022 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022 r.	Projekt planu na 2023 rok	Plan na 30.09.2022 r.	Projekt planu na 2023 rok	Plan na 30.09.2022 r.	Projekt planu na 2023 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Liczba zatrudnionych pracowników ogółem, w tym:							
1.1	Pracownicy administracyjni							
1.2	Pracownicy obsługi							
1.3	Pracownicy interwencyjni							
1.4	Pracownicy inni (wymienić)							
	Ogółem:							

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

Załącznik nr 5
do zarządzenia nr 406/2022
Wójta Gminy Skoroszyce
z dnia 31.08.2022 r.

.....
nazwa stanowiska

Projekt jednostkowy wydatków na świadczenia pracownicze w latach 2023 - 2034

Lp.	Wyszczególnienie	3	Planowana kwota wypłaty w latach:										
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Nagrody jubileuszowe	Liczba pracowników											
		Wartość w zł											
2.	Odprawy emerytalne	Liczba pracowników											
		Wartość w zł											
Ogółem:													

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

Załącznik nr 6
do zarządzenia nr 406/2022
Wójta Gminy Skoroszyce
z dnia 31.08.2022 r.

.....
nazwa stanowiska

Zatrudnienie i wynagrodzenia – karta nauczyciela na 2023 ROK

Stopień awansu zawodowego	na dzień 30.09.2022 r.						Projekt planu na 2023 rok						% wzrostu 9:3
	Liczba nauczycieli (w przelicz. na etaty)	Wynagrodzenia ogółem (kol 4+5+6)	Z tego:			Razem kol 4+5	Liczba nauczycieli (w przelicz. na etaty)	Wynagrodzenia ogółem (kol 10+11+12)	Z tego:			Razem kol 10+11	
			Płaca zasadnicza	Pozostałe składniki	Dodatkowe wynagrodzenie roczne				Płaca zasadnicza	Pozostałe składniki	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
stażysta													
kontraktowy													
mianowany													
dyplomowany													
pracownicy nie będący nauczycielami													
Razem 801 (bez przedszkoli)													
stażysta													
kontraktowy													
mianowany													
dyplomowany													
pracownicy nie będący nauczycielami													
Razem 854													
Ogółem:													

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

.....
nazwa stanowiska

Informacja uzupełniająca do załącznika nr 6
(razem i osobno dla każdej szkoły)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	Różnica (4-3)	% 4:3
1	2	3	4	5	6
1.	Liczba dzieci ogółem				
2.	Liczba etatów ogółem				
3.	Liczba etatów nauczycielskich				
4.	Zatrudnienie, w tym:				
4.1	nauczyciele (razem):				
4.1.1	stażyści				
4.1.2	kontraktowi				
4.1.3	mianowani				
4.1.4	dyplomowani				
4.2	pracownicy nie będący nauczycielami				
5.	Liczba dzieci przypadająca na 1 osobę zatrudnioną				
6.	Liczba dzieci przypadająca na 1 nauczyciela				
7.	Koszt 1 ucznia ogółem				
8.	Koszt 1 etatu ogółem				
9.	Powierzchnia szkoły w m ²				
10.	Koszt 1 m ² powierzchni szkoły				

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

Załącznik nr 7
do zarządzenia nr 406/2022
Wójta Gminy Skoroszyce
z dnia 31.08. 2022 r..

.....
nazwa stanowiska

Zatrudnienie i wynagrodzenia – oddziały przedszkolne/przedszkola gminne na 2023 rok

Stoień awansu zawodowego	na dzień 30.09.2022 r.						Projekt planu na 2023 rok					% wzrostu	
	Liczba nauczycieli (w przelicz. na etaty)	Wynagrodzenia ogółem (kol 4+5+6)	Z tego:			Razem kol 4+5	Liczba nauczycieli (w przelicz. na etaty)	Wynagrodzenia ogółem (kol 10+11+12)	Z tego:				
			Pozostałe składniki	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Płaca zasadnicza				Pozostałe składniki	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Razem kol 4+5		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
stażysta													
kontraktowy													
mianowany													
dplomowany													
pracownicy nie będący nauczycielami													
Razem													

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

.....
nazwa stanowiska

Informacja uzupełniająca do załącznika nr 7
(razem i osobno dla każdego przedszkola)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	Różnica (4-3)	% 4:3
1	2	3	4	5	6
1.	Liczba dzieci ogółem				
2.	Liczba etatów ogółem				
3.	Liczba etatów nauczycielskich				
4.	Zatrudnienie, w tym:				
4.1	nauczyciele (razem):				
4.1.1	<i>stażyści</i>				
4.1.2	<i>kontraktowi</i>				
4.1.3	<i>mianowani</i>				
4.1.4	<i>dypłomowani</i>				
4.2	pracownicy nie będący nauczycielami				
5.	Liczba dzieci przypadająca na 1 osobę zatrudnioną				
6.	Liczba dzieci przypadająca na 1 nauczyciela				
7.	Koszt 1 ucznia ogółem				
8.	Koszt 1 etatu ogółem				
9.	Powierzchnia szkoły w m ²				
10.	Koszt 1 m ² powierzchni szkoły				

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

.....
nazwa stanowiska

Projekt planu dochodów i wydatków na 2023 rok w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej / gospodarki odpadami komunalnymi/ *

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		% 6:5
				Plan na 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	
1	2	3	4	5	6	7
OGÓŁEM						

Dz.	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI		% 6:5
				Plan na 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	
1	2	3	4	5	6	7
OGÓŁEM						

* *odpowiednie skreślić*

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

.....
nazwa stanowiska

Zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2022 rok	Projekt planu na rok 2023	Różnica (5-4)
1	2	3	4	5	6
I.	<i>Stan środków obrotowych na początek</i>				
II.	Dochody ogółem w tym: - - -				
III.	Razem (I + II) suma bilansowa				
IV.	Wydatki ogółem				
1.	Wydatki bieżące: W tym: - - - -				
2.	Wydatki inwestycyjne W tym: - - - -				
V.	<i>Stan środków obrotowych na koniec roku</i>				

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

Z e s t a w i e n i e
przychodów i kosztów zakładu budżetowego

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan na 2022 rok	Projekt planu na rok 2023	Różnica (5-4)	%
1	2	3	4	5	6	7
I.	Stan środków obrotowych na początek roku (a+b+c+d+e) <i>Z tego:</i> a) zapasy materiałów i wyrobów, inne b) środki pieniężne c) należności d) zobowiązania e) inne (podać jakie)					
II.	Przychody ogółem <i>Z tego:</i> a) dotacje b) pozostałe przychody					
III.	Razem (I + II)					
IV.	Wydatki ogółem					
1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane:					
	<i>W tym:</i> - Wynagrodzenia osobowe - Dodatkowe wynagrodzenia roczne - Składki na ubezpieczenia społeczne - Składki na Fundusz Pracy					
2.	Pozostałe wydatki bieżące ze szczegółowością klasyfikacji budżetowej					
3.	Wydatki majątkowe					
4.	Stan środków obrotowych na koniec roku (III – IV)					

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

Projekt planu finansowego instytucji kultury/ biblioteki

Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	% 3:2
1	2	3	4
<i>I. Stan funduszu obrotowego netto na początek roku</i>			
II. Przychody ogółem:			
w tym :			
Dotacje			
Przychody własne :			
Według tytułu przychodu			
-			
-			
Suma bilansowa (I+II)			
III. Koszty ogółem			
w tym :			
Zużycie materiałów i energii			
Usługi obce			
Wynagrodzenia *			
Świadczenia na rzecz pracowników (ZUS, FP) *			
Podatki i opłaty			
Podróże służbowe			
Zakup książek			
Odpis na ZFSS			
Pozostałe koszty			
IV. Inne obciążenia			
<i>V. Stan funduszu obrotowego netto na koniec roku</i>			

* dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2023 rok wg etatów i stawek na dzień 30 września 2022 r.(załącznik nr 3 i 4)

.....
Data sporządzenia

.....
Podpis sporządzającego

Załącznik nr 14
do zarządzenia nr 406/2022
Wójta Gminy Skoroszyce
z dnia 31.08. 2022 r.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca/dział/rozdz.	Okres realizacji (programu, zadania, umowy)		Łączne wydatki	Limity wydatków w poszczególnych latach					Limit zobowiązań
			od	do		2022	2023	2024	2025	...	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Ogółem przedsięwzięcia										
1.	Wieloletnie programy, projekty lub zadania razem, z tego:										
1.1	- wydatki bieżące										
1.1.1	Program:.....										
1.1.2	Program:.....										
1.1.3	Program:.....										
1.2	- wydatki majątkowe										
1) programy i projekty lub zadania razem											
1.2.1	Zadania.....										
1.2.2											
1.2.3											
1.2.4											

Data sporządzenia:.....

sporządził:.....

