

Zarządzenie Nr 120/22
Wójta Gminy Kozy
z dnia 15 września 2022 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Kozy na 2023 rok przez podległe jednostki i inne jednostki
organizacyjne

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 559) oraz Uchwały Nr XLI/303/22 Rady Gminy Kozy z dnia 21 czerwca 2022 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury, podmioty powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją oraz kierowników referatów i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kozy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kozy na 2023 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozy na 2023 rok i lata następne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 14 października 2022 roku.

§ 2

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w oparciu o:
 - a) Uchwałę Nr XLI/303/22 Rady Gminy Kozy z dnia 21 czerwca 2022 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
 - b) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 roku poz.1634 ze zm.),
 - c) ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 roku poz. 1672 ze zm.),
 - d) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r, poz. 513 ze zm.),
 - e) rozporządzenie Ministra Finansów, funduszy i polityki regionalnej z dnia 15 lipca 2022 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2022 r, poz. 1571 ze zm.),
 - f) informacje Ministerstwa Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz o ustalonych subwencjach na 2023 rok
 - g) informację od Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na 2023 rok na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
 - h) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.
2. W zakresie dochodów:
 - a) podstawą planowania dochodów na rok 2023 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2022,
 - b) przy ustalaniu poziomu dochodów na 2023 rok należy uwzględnić planowane zmiany w uchwałach podatkowych, sytuację płatniczą największych podatników gminy, poziom

windykacji zaległości podatkowych, podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowanych z Unii Europejskiej i budżetu państwa,

- c) dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe, w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem tych środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3, w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej,
- d) planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o wykaz mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2023 roku (szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe),
- e) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- f) inne dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku z uwzględnieniem szacunkowych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
- g) subwencje ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
- h) środki refundujące wydatki możliwe do pozyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję,
- i) pozostałe dochody własne należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy prawne, zawarte umowy oraz przewidywane wykonanie w 2022 roku,
- j) dotacje otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2023 rok należy zaplanować na podstawie informacji otrzymanych z Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego.

3. W zakresie wydatków:

- a) podstawą planowania wydatków jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2022,
- b) ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych: zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zadłużenia lub wykup obligacji komunalnych, na sprawne funkcjonowanie gminy i jednostek budżetowych, zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, zabezpieczenie środków na inwestycje kontynuowane, ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne,
- c) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania 2022 roku,
- d) wydatki remontowe należy ująć w załączniku oraz dołączyć kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys,
- e) wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2022 roku i w roku 2023,
- f) przy projekcie planu wydatków na wynagrodzenia należy uwzględnić kwotę minimalnego wynagrodzenia pracowników, zgodnie z ustawą z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę oraz Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 r oraz wzrost wysługi lat,
- g) nagrody oraz odprawy należy planować w oparciu o obowiązujący regulamin,
- h) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych 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,
- i) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku z późn.zm. o systemie ubezpieczeń społecznych

- j) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
 - k) składki na wpłaty dotyczące Pracowniczych Planów Kapitałowych
 - l) odpis na ZFŚS należy planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć aktualne wartości wskazane przez Ministra Finansów na 2023 rok. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela,
 - m) przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania kontynuowane oraz zabezpieczone w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kozy w szczególności z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym,
 - n) planowanie środków na nowe zadania inwestycyjne, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach,
 - o) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować na podstawie złożonych przez mieszkańców wniosków w zakresie modernizacji systemu grzewczego oraz usuwania azbestu,
 - p) wydatki na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
 - q) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
 - r) wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami nie zaliczanymi do sektora finansów publicznych, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów lub porozumień
 - s) rezerwę ogólną ustalić w wysokości nie większej niż 1,00% wydatków
 - t) rezerwy celowe ustalić w łącznej wysokości nie przekraczającej 5% wydatków, w szczególności na:
 - realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.
4. Dochody i wydatki zaplanowane na rok budżetowy mające charakter wieloletni, winny być ujęte w zał. założeniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
5. Projekt planu dochodów i wydatków winien być realny do wykonania i zawierać uzasadnienie planowanych wartości.

§ 3

1. Zobowiązuje się osoby odpowiedzialne za przygotowanie materiałów planistycznych, jednostek budżetowych a także kierowników i pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kozy do wprowadzenia danych związanych z projektowaniem planu dochodów i wydatków na 2023 rok, do programu „e-projekt” (dział-rozdział-paragraf). Tak sporządzony projekt dochodów i wydatków należy wydrukować, podpisać i dostarczyć w terminie zgodnym z § 1.

2. W zakresie wydatków bieżących i majątkowych współfinansowanych w ramach środków unijnych, należy sporządzić odrębny opisowy załącznik zawierający: nazwę zadania, wartość zadania w poszczególnych latach, cel zadania i okres realizacji.
3. Ustalam wzory informacji uzupełniających do materiałów planistycznych stanowiące załączniki 1-7. Załączniki te nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane i modyfikowane bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.
4. Weryfikacja materiałów planistycznych, o których mowa w ust. 1 i 2, następuje w referacie Finansów.

§ 4

W oparciu o otrzymane projekty materiałów planistycznych oraz o określone przez Radę Gminy i Ministerstwo Finansów wskaźniki dotyczące subwencji, udziałów, planów dotacji oraz wzrostu podatków i opłat a także prognozowanych dochodów, Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy na rok 2023 w terminie do dnia 15 listopada 2022 roku i przedkłada go Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc Zarządzenie Nr 106/21 Wójta Gminy Kozy z dnia 15 września 2021 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kozy.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i obowiązuje do opracowania projektu budżetu Gminy Kozy na 2023 rok.

Wójt Gminy Kozy

Jacek Kaliński

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 120/22
Wójta Gmniy Kozy
z dnia 15 września 2022 r.

Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń

L.p.	Składniki wynagrodzeń	Wykonanie na 30.09.2022 r.	Plan na rok 2023
	Liczba pracowników		
1	Wynagrodzenie zasadnicze		
2	Inne (podać jakie)		
3	Odprawy emerytalne i rentowe		
4	Nagrody jubileuszowe		
	razem wszystkie składniki wynagrodzeń	-	-
	dane dotyczące ZFŚS		
	liczba emerytów		

Sporządził:

Zatwierdził:

zatwierdzam

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 120/22
Wójta Gmniy Kozy
z dnia 15 września 2022 r.

Informacje dodatkowe (dla jednostek oświatowych)

szkoły / przedszkole	ilość 30.06.2022 r.	ilość na 2023 r.
Dzieci		
Oddziały		
x	wartość 2022	wartość 2023
wynagrodzenia i pochodne <u>nauczycieli</u> (§ zgodnie z klasyfikacją budżetową) wg kalkulacji		
w tym:		
godziny nadliczbowe		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		
wynagrodzenia i pochodne <u>administracji i obsługi</u> (§ zgodnie z klasyfikacją budżetową) wg kalkulacji		
w tym:		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		
Fundusz płac nauczycieli:		
Dokształcanie nauczycieli - na podstawie art.70a Ustawy Karta Nauczyciela		
Nagrody - na podstawie regulaminu wynagradzania nauczycieli		

Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli

Uzyskany stopień awansu	Liczba planowanych awansów	skutki finansowe
- kontraktowy		
- mianowany		
- dyplomowany		

w objaśnieniach należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych wydatków

Sporządził:

Zatwierdził:

zatwierdzam

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 120/22
Wójta Gmniy Kozy
z dnia 15 września 2022 r.

Nazwa jednostki organizacyjnej / dysponent

Projekt budżetu gminy
Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku 2023

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdz.	Wartość kosztorysowa	Planowane wydatki (koszty) na rok 2023
1	2	3	4	5	6
	Razem				

Sporządził (data i podpis):

zatwierdzam

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 120/22
Wójta Gmniy Kozy
z dnia 15 września 2022 r.

Nazwa jednostki organizacyjnej / dysponent

PLANOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE w 2023 roku

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>Paragraf</i>	<i>Nazwa zadania inwestycyjnego</i>	<i>Okres realizacji zadania</i>	<i>Wysokość poszczególnych wydatków w zł</i>			
					<i>rok 2023</i>			
					<i>środki własne</i>	<i>dotacje</i>	<i>środki do pozyskania</i>	<i>łącznie wartość zadania</i>
								0
								0
								0
								0
								0
								0
								0
								0
Razem wydatki inwestycyjne					0	0	0	0

Sporządził (data i podpis):

zatwierdzam

Nazwa jednostki organizacyjnej / dysponent

Karta przedsięwzięcia do WPF

do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2023 rok i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU / PROJEKTU

.....

2. Nazwa ZADANIA / UMOWY

.....

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np..Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

.....

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

.....

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia

.....

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania - rok:

Planowany termin zakończenia realizacji
zadania - rok:

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach:

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach / limit zobowiązań				limit zobowiązań
			2023	2024	2025	...	
bieżące	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE:						
majątkowe	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE:						

8. Dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej:

Dotyczy (podkreślić właściwe)

1) Programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym

c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

1) Programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

2) Umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wyciekają poza rok budżetowy

3) Gwarancji i poręczeń udzielanych przez jednostkę samorządu terytorialnego

zatwierdzam

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 120/22
Wójta Gmniy Kozy
z dnia 15 września 2022 r.

Plan dochodów rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków nimi finansowanych na 2023 rok						
Nazwa rachunku dochodów własnych	Klasyfikacja Budżetowa		Dochody		Wydatki	
			Dochody ze źródeł określonych w uchwale	Plan na 2023 rok	Rodzaj wydatku	Plan na 2023 rok
	Dział	Rozdział	paragraf		paragraf	
Rachunek dochodów własnych Szkoła Podstawowa Nr 1	801	80101				
Razem Szkoła Podstawowa Nr 1						
Rachunek dochodów własnych Szkoła Podstawowa Nr 2	801	80101				
Razem Szkoła Podstawowa Nr 2						
Rachunek dochodów własnych Liceum Ogólnokształcące	801	80120				
Razem Liceum Ogólnokształcące						
Rachunek dochodów własnych Przedszkole	801	80104				
Razem Przedszkole						
Ogółem wszystkie jednostki:						

zatwierdzam

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 120/22
Wójta Gminy Kozy
z dnia 15 września 2022 r.

PROJEKT BUDŻETU GMINY KOZY NA ROK 2023
PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY

CZĘŚĆ A:		w zł	w zł	w %
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2022 roku	Plan na 2023 r.	% 4:3
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY	0	0	#DZIEL/0!
	w tym:			
1	dotacje z budżetu			#DZIEL/0!
2	przychody własne			#DZIEL/0!
II	ROZCHODY OGÓŁEM	0	0	
1	wynagrodzenia z pochodnymi			#DZIEL/0!
2	utrzymanie bieżące			#DZIEL/0!
	w tym: energia, woda, gaz			#DZIEL/0!
	Utrzymanie sekcji i jednostek	0	0	#DZIEL/0!
	w tym:			#DZIEL/0!
	a)			#DZIEL/0!
	b)			#DZIEL/0!
	c)			#DZIEL/0!
III	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)			
IV	Stan należności			
V	Stan zobowiązań			

CZĘŚĆ B – OBJAŚNIENIA:

Szczegółowe objaśnienia dotyczące materiałów planistycznych w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

Sporządził (data i podpis):

zatwierdzam