

Zarządzenie Nr 126/22
Wójta Gminy Rakszawa
z dnia 13 września 2022 r.

**w sprawie opracowania wstępnych materiałów do projektu budżetu Gminy Rakszawa
na rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz.559 z późn.zm.) postanawiam:

§1.1.Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Rakszawa oraz kierowników referatów Urzędu Gminy Rakszawa do opracowania materiałów wstępnych do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 w zakresie:

- a) prognozowanych dochodów budżetu;
- b) kwot wydatków w szczególności realizowanych zadań (rozdziałów) i tytułów wydatków bieżących;
- c) wydatków majątkowych;
- d) planowanych remontów bieżących obiektów;
- e) świadczeń pomocy społecznej;
- f) dotacji udzielanych z budżetu;
- g) wydatków na projekty finansowane ze środków Unii Europejskiej,
- h) zadań przewidzianych do realizacji w ramach funduszu sołeckiego;
- i) dochodów i wydatków na zadania przeciwdziałania alkoholizmowi i przeciwdziałania narkomanii;
- j) plan finansowy instytucji kultury.

2.Materiały wstępne należy opracować w szczególności danych określonych w formularzach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia:

- a) prognoza dochodów 2023 r. – Formularz Nr 1
- b) wydatki bieżące 2023 r. (z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych) – Formularz Nr 2
- c) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 2023 r. – Formularz Nr 3, 3A, 3B
- d) świadczenia pomocy społecznej zadania własne - wstępne kwoty 2023 r. – Formularz Nr 4
- e) remonty bieżące 2023 r. – Formularz Nr 5
- f) dotacje z budżetu Gminy Rakszawa – Formularz Nr 6
- g) dochody z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na Gminny Program Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Gminny Program Zwalczania Narkomanii 2023 r. – Formularz Nr 7
- h) plan finansowy Gminnego Ośrodka Kultury 2023 – Formularz Nr 8
- i) wydatki majątkowe – Formularz Nr 9
- j) wydatki na zadania zlecone (po uzyskaniu informacji o planowanych kwotach dotacji z budżetu państwa w 2023 r.) – Formularz Nr 4

§ 2. Do opracowania dochodów budżetu na 2023 rok należy uwzględnić:

1. Zasadę optymalizacji dochodów poprzez wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł dochodów niezbędnych do finansowania swej działalności, zwiększenia ściągalności budżetowych, prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży majątku, rzeczy oraz świadczonych usług.

2. Planując dochody z tytułu podatków należy wsiąść pod uwagę poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych, przewidywane zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikające z ustaw oraz uchwał Rady Gminy .

3. Szacując dochody z tytułu opłat i pozostałych różnych opłat musimy opierać się na poziomie wykonania roku 2022, uwzględniając lata ubiegłe i odpowiednie przepisy prawa np., ustawy, rozporządzenia, zarządzenia, decyzje, umowy, porozumienia.

4. Kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie informacji Ministra Finansów.

5. Kwoty subwencji ogólnej oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministra Finansów.

6. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2023 roku, zawartych umów najmu dzierżawy, planowanych umów do zawarcia oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

7. kwota dotacji celowych zgodnie z informacją Wojewody Podkarpackiego oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Rzeszowie.

Do opracowania wstępnych wydatków budżetu Gminy Rakszawa na rok 2023 przyjmuje się następujące założenia:

1. Planowanie wydatków w sposób oszczędny i celowy, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, finansowanie w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, których realizacja wynika obowiązujących przepisów prawa oraz zadań kontynuowanych, będących w fazie realizacji, podejmowaniu działań w celu wykonywania zadań przy współudziale i finansowaniu ich przez inne podmioty zewnętrzne.

2. Przewidywane wykonanie za rok 2022 w momencie sporządzania projektu jest baza wyjściową do sporządzania planu na 2023r.

3. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane określa się wg planowanego zatrudnienia i stawek określonych na dzień 30 września 2022 roku, wynikające z przepisów o wynagradzaniu pracowników, z wyszczególnieniem wynagrodzeń osobowych o pracę (wraz ze wszystkimi elementami wynagrodzenia i dodatkami stażowymi), odpraw emerytalno-rentowych, nagród jubileuszowych. Środki na zwiększenie wynagrodzeń zostaną ujęte w rezerwie celowej budżetu.

4. Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli szkół gminnych nalicza się przyjmując średnie wynagrodzenie nauczycieli ustalone zgodnie z art. 30 ust 3 Karty Nauczyciela oraz kwoty bazowej dla nauczycieli określonej w projekcie budżetu państwa na rok 2023 tj. **3.693,46 zł** (Formularz 3A).

5. Dokonuje się naliczenia wpłat na PPK w wysokości 1,5% wynagrodzeń brutto.

6. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych:

- dla nauczycieli **3.028,21 zł** na etat;
- dla nauczycieli emerytów i rencistów w wysokości 5% pobieranych przez nich świadczeń;
- dla pracowników administracji i obsługi **1662,97zł** na etat.

7. Pozostałe wydatki bieżące planuje się w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy. Wydatki bieżące należy zaplanować na poziomie niezbędnym do funkcjonowania jednostki.

6. Planowane wydatki majątkowe określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2023r. oraz w kolejnych latach (WPF) dla zadań wieloletnich;

7. Plan wydatków majątkowych powinien zawierać :

- nazwę zadania inwestycyjnego, lokalizację i szczegółowy opis;
- termin realizacji zadania (rok rozpoczęcia i zakończenia);
- wartość zadania;
- dotychczas poniesione nakłady;
- środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na lata;
- źródła finansowania;

8. Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w 2023 roku powinien zawierać:

- nazwę zadania i termin realizacji;
- uzasadnienie wykonania remontu;
- szacunkowa wartość przewidzianych prac remontowych

9.Placówki oświatowe dokonują naliczenia dofinansowania na doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

§ 3.1.Informacje, o których mowa w § 1 oraz sprawozdania SIO sporządzone na dzień 30 września 2022 r. należy przekazać Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia **15 października** 2022 r.

§4.Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół i Przedszkola, Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, kierownikom referatów Urzędu Gminy, Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa , Skarbnikowi Gminy.

§ 5.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
RAKSZAWA
Jacek Szubart

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – wstępne kwoty wydatków na 2023 r.

Jednostka

organizacyjna:.....

Klasyfikacja budżetowa Dział Rozdział Paragraf	Tytuły wydatków <u>wraz z uzasadnieniem</u>	Wstępne kwoty wydatków na 2023r.
Świadczenia na rzecz pracowników		
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń		
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	
	Wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami (FORMULARZ 3B)	
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	
	Wynagrodzenia nauczycieli (FORMULARZ 3A)	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	
4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	
4120	Składki na Fundusz Pracy	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	
Rezerwa celowa budżetu na wynagrodzenia i pochodne		
Nagrody jubileuszowe		
Odprawy emerytalne		
Fundusz nagród		

Sporządził:

Świadczenia pomocy społecznej zadania własne- wstępne kwoty 2023 r.

Klasyfikacja budżetowa	Tytuły wydatków wraz z uzasadnieniem	Wstępne kwoty wydatków według źródeł finansowania	
		Środki własne	Dotacje

Wydatki na świadczenia wypłacane w ramach zadań zleconych planujemy po uzyskaniu informacji o kwotach dotacji z budżetu państwa na 2023 r.

Sporządził:

F

REMONTY BIEŻĄCE 2023 R

Dział Rozdział Paragraf	Nazwa zadania, zakres rzeczowy, termin zakończenia prac remontowych	Kwota zł

Sporządził:



Dotacje z budżetu Gminy Rakszawa 2023 r.

Dział Rozdział Paragraf	Kalkulacja planowanej dotacji	Kwota zł
DOTACJE PODMIOTOWE		
801	Oświata i wychowanie	
80104	Przedszkola	
2540	Dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	
2540	Dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	
DOTACJE CELOWE		
801	Oświata i wychowanie	
80113	Dowożenie uczniów do szkół	
DOTACJE PRZEDMIOTOWE		
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	
2630	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych	
	Załączyć kalkulację dotacji	

Sporządził:

R

FORMULARZ NR 7

Dochody i wydatki na Gminny Program Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Gminny Program Zwalczenia Narkomanii 2023 r.

I. Dochody z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowychzł.

II. Wydatki

Klasyfikacja budżetowa	Tytuły wydatków	Kwota zł
85153	Zwalczenie narkomanii	
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	

fu

FORMULARZ NR 8

Plan finansowy Gminnego Ośrodka Kultury 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2022	Wstępne planowane kwoty na 2023 r.
I.	Stan środków obrotowych na początek roku:		
1.	Środki pieniężne		
2.	Należności		
II.	PRZYCHODY		
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy		
2.			
3.			
III.	KOSZTY		
1.	Wynagrodzenia		
2.	Składki na ubezpieczenia społeczne		
3.	Świadczenia na rzecz pracowników		
4.	Zużycie materiałów i energii		
5.	Usługi obce		
6.	Podatki i opłaty		
IV.	Stan środków obrotowych na koniec roku		
1.	Środki pieniężne		
2.	Należności		

Uzasadnienie przyjętych wartości:

Sporządził:

12

Wydatki majątkowe (inwestycje) 2023 r.

Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania, zakres rzeczowy, termin zakończenia zadania, dotychczas poniesione nakłady, źródła finansowania	Kwota zł

Wynagrodzenia nauczycieli - Projekt budżetu 2023

Rozdział.....

Jednostka budżetowa

Lp.	Stopień awansu zawodowego	Liczba nauczycieli w przeliczeniu na pełne etaty	Średnie wynagrodzenie nauczycieli w 2022 r. zł	Planowane wydatki budżetu na wynagrodzenia osobowe nauczycieli zł	Objaśnienia
1	2	3	4	5	6
1.	Stażysta				
2.	Kontraktowy				
3.	Mianowany				
4.	Dyplomowany				
Razem			x		

Rozliczenie kwoty razem na wynagrodzenia nauczycieli:

Paragraf klasyfikacji budżetowej	Składniki wynagrodzenia	Kwota zł	Objaśnienia
4790	Wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym:		
	- fundusz nagród 1%		.
	- nagrody jubileuszowe		
	- odprawy		
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		

FORMULARZ 3 B

Wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi – Projekt budżetu 2023 r.

Liczba etatów na dzień 30 września 2022 r.

Planowana liczba etatów w 2023 r.

Plan (limit) wydatków na wynagrodzenia osobowe, bez wypłat nagród jubileuszowych, odpraw 2023r.

Plan wydatków na wynagrodzenia w 2023 r.(§ 4790) ogółem....., w tym:

- nagrody jubileuszowe zł,

- odprawyzł

- skutki podwyżki wynagrodzeń do kwoty minimalnego wynagrodzenia zł

Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4800)zł

2

