

**Zarządzenie Nr 81/2022  
Wójta Gminy Stoszowice  
z dnia 24 sierpnia 2022 r.**

**w sprawie trybu i terminów prac związanych z opracowaniem projektu uchwały  
budżetowej Gminy Stoszowice na 2023 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. 2022 r., poz. 559 ze zm.) oraz § 1 Uchwały nr IV/29/2010 Rady Gminy Stoszowice z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Stoszowice zarządzam, co następuje:

**§1.1.** Zobowiązuje się kierowników referatów, kierowników jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Stoszowice bądź powiązanych z budżetem otrzymywaną dotacją, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 r. oraz do przedłożenia materiałów stanowiących podstawę do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2023 i lata następne, w terminie do 15 października 2022 roku.

2. Komisje stałe Rady Gminy, Radni, Sołtysi, Mieszkańcy składają Wójtowi wnioski do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok w terminie do 30 września 2022 roku.

3. Dokumenty składane po terminie nie będą rozpatrywane.

**§ 2.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 oraz do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami określonymi w Uchwale nr IV/29/2010 Rady Gminy Stoszowice z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Stoszowice,
- 2) warunkami porozumień i umów zawartych przez gminę Stoszowice oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu gminy Stoszowice z innymi podmiotami,
- 3) Zarządzenia nr 66/2010 Wójta Gminy Stoszowice z dnia 15 września 2010 w sprawie ustalenia zasad sporządzania kart wieloletnich przedsięwzięć.

**§3.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 r. opracowuje się na podstawie:

- 1) istniejących sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- 2) stanu zatrudnienia na 1 września 2022 r.,
- 3) wynagrodzeń obowiązujących 1 września 2022 r.,
- 4) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez gminę Stoszowice.

**§4.1.** Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiernie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.

3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2022 roku z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

4. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodną z kwotą zamieszczoną w planie dochodów.

5. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.

6. Środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję.

7. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej należy zaplanować zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Dolnośląskiego bądź Komisarza Wyborczego.

**§5.1.** Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z podpisanych umów.

2. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2021 roku,
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 roku i w latach następnych.

3. Wydatki inwestycyjne i remontowe należy uzgadniać z Wójtem Gminy Stoszowice.

4. Należy dążyć do pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne Gminy, a szczególnie na inwestycje, gdzie warunkiem wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej jest pisemne potwierdzenie ich otrzymania.

5. Pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2023 roku oraz kontynuowane z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na

nowe zadania, a także na zadania, które nie są obligatoryjne, może nastąpić w absolutnie koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

6. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.

§6.1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 oraz do projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej bezwzględnie muszą zawierać formę opisową i tabelaryczną.

2. Wzory formularzy stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§7. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Stoszowice.

§8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT GMINY**  
**Paweł Gancarz**





.....  
Nazwa jednostki/Referatu

**PROJEKT PLANU WYDATKÓW BUDŻETU NA 2023 ROK**

/w zł/

Dział	Rozdział	§ *	Nazwa	**Plan na 2022r. po zmianach	Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	% 7:6	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			<b>Ogółem dochody</b>						

\* Klasyfikacja paragrafów dochodów jest czterocyfrowa: czwarta cyfra jest odpowiednio cyfrą od 1 do 9 lub cyfra 0

\*\* plan na dzień 31.08.2022 roku

sporządził.....

data.....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

**Wykaz zadań gminy przewidzianych do realizacji w 2023 roku w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych**

Dz.	Rozdz.	Nazwa zleconego zadania	*Plan po zmianach na 2022 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan na 2023r.	%
1	2	3	4	5	6	6:5 7
<b>Razem:</b>						

\*plan na dzień 31.08.2022 roku

sporządził.....

data.....

.....  
Kierownik Jednostki/Kierownik Referatu

Tabela Nr 4

.....  
(nazwa i adres jednostki oświatowej)

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Plan na 2023 r.	Dynamika
				2023\2022 X100
1	Liczba uczniów/dzieci			
2	Liczba oddziałów			
3	Zatrudnienie ogółem (etaty) w tym:			
3.1	- liczba etatów pracowników pedagogicznych			
3.2	- liczba etatów pracowników administracji			
3.3	- liczba etatów pracowników obsługi			
4	*Fundusz wynagrodzeń ogółem bez pochodnych (§4010) w tym:			
4.1.1	- nagrody jubileuszowe			
4.1.2	- zasilek na zagospodarowanie			
4.1.3	-odprawy emerytalne			
4.1.4	- awanse zawodowe			
4.1.5	- urlopy na poratowanie życia			
4.1.6	- wynagrodzenia na zastępstwa			
4.1.7				
4.1.8				
4.1.9				
4.2.1	Fundusz wynagrodzeń pracowników pedagogicznych			
4.2.2	Fundusz wynagrodzeń pracowników administracji			
4.2.3	Fundusz wynagrodzeń pracowników obsługi			
5	Fundusz wynagrodzeń ogółem z przychodami (§ 4010,4040, 4110, 4120, 4170)			
6	Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)			
7	Średnie wynagrodzenie pracowników pedagogicznych 4.2.1/3.1/12			
8	Średnie wynagrodzenie pracowników administracji 4.2.2/3.2/12			
9	Średnie wynagrodzenie pracowników obsługi 4.2.3/3.3/12			
10	Średnie wynagrodzenie ogółem 4/3/12			

\*poz.4 = 4.2.1+4.2.2+4.2.3

sporządził .....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

Tabela Nr 5

.....  
 (nazwa i adres jednostki lub referatu)

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Plan na 2023 r.	Dynamika
				2023/2022 X100
1	Zatrudnienie ogółem (etaty), w tym:			
1.1	- liczba etatów pracowników administracji			
1.2				
1.3				
2	*Fundusz wynagrodzeń ogółem bez pochodnych (§ 4010), w tym:			
2.1.1	- nagrody jubileuszowe			
2.1.2	- odprawy emerytalne			
2.1.3				
2.1.4				
2.1.5				
2.2.1	Fundusz wynagrodzeń pracowników administracji			
2.2.2				
2.2.3				
3	Fundusz wynagrodzeń ogółem z pochodnymi (§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170)			
4	Dodatkowe wynagrodzenia roczne (§ 4040)			
5	Średnie wynagrodzenie pracowników administracji 2.2.1/1.1/12			
6	.....] 2.2.2/1.2/12			
7	..... 2.2.3/1.3/12			
8	Średnie wynagrodzenie ogółem 2/1/12			

\*poz.2 = poz. 2.2.1 + 2.2.2 + .....

sporządził.....

data .....

.....  
 Kierownik jednostki/Kierownik Referatu



**Wydatki majątkowe  
w 2023 roku**

Lp.	wyszczególnienie	dział	rozdz.	rok rozpoczęcia	planowany termin zakończenia	wartość kosztorysowa zaktualizowana	poniesione nakłady do końca 2021 roku	planowane nakłady do końca 2022 roku	planowane nakłady w 2023 roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>WYDATKI KONTYNUOWANE</b>									
1.									
2.									
3.									
	<b>RAZEM</b>								
<b>WYDATKI ROZPOCZYNAJĄCE W ROKU BUDŻETOWYM</b>									
1.									
2.									
3.									
	<b>RAZEM</b>								
	<b>OGÓŁEM</b>								

\*plan na dzień 31.08.2022 roku

sporządził .....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu



.....  
Nazwa jednostki

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH  
PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ W USTAWIE O SYSTEMIE OŚWIATY ORAZ  
WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2023 ROK**

Dział:

Rozdział:

Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie za 2022 rok*	Projekt planu na 2023 rok	% 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
2.	Dochody ogółem, z tego:				
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
3.	Ogółem (1+2)				
4.	Wydatki ogółem, z tego:				
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
5.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
6.	Ogółem (4+5)				

\*\*plan na dzień 31.08.2022 roku

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

sporządził .....

telefon .....

## PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2023 ROK

Dział  
Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022 rok*	Plan na 2023 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
I	<b>PRZYCHODY OGÓLEM</b>	0,00	0,00	0,00
1.	<b>Przychody z prowadzonej działalności, z tego:</b>	0,00	0,00	0,00
	Wpływy ze sprzedaży składników majątku ruchomego			
	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych			
	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
	Pozostałe wpływy z prowadzonej działalności			
2.	<b>Dotacja z budżetu gminy, z tego:</b>	0,00	0,00	0,00
	Dotacja podmiotowa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów			
	Dotacja celowa na realizację wskazanych zadań i programów			
	Dotacja celowa na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji			
II	<b>KOSZTY OGÓLEM</b>	0,00	0,00	0,00
1.	<b>Koszty wynagrodzeń ogółem, z tego:</b>	0,00	0,00	0,00
	Wynagrodzenia			
	Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy			
2.	<b>Płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań</b>			
3.	<b>Zakup towarów i usług</b>			
4.	<b>Środki przyznane innym podmiotom</b>			
5.	<b>Wydatki majątkowe</b>			
6.	<b>Pozostałe koszty</b>			
III	<b>WYNIK FINANSOWY</b>	0,00	0,00	0,00
IV	<b>ZOBOWIĄZANIA</b>	x	x	
1.	<b>Stan zobowiązań na początek roku</b>			
	w tym zobowiązania wymagalne			
2.	<b>Stan zobowiązań na koniec roku</b>			
	w tym zobowiązania wymagalne			
V	<b>NALEŻNOŚCI</b>	x	x	
1.	<b>Stan należności na początek roku, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
	gotówka i depozyty			
	należności wymagalne			
	pozostałe należności, w tym z tytułu dostaw towarów i usług			
2.	<b>Stan należności na koniec roku, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
	gotówka i depozyty			
	należności wymagalne			
	pozostałe należności, w tym z tytułu dostaw towarów i usług			

\*plan na dzień 31.08.2022 roku

.....  
Miejsce, data sporządzenia

.....  
Główny Księgowy

.....  
Kierownik jednostki

sporządził .....

telefon .....

Wydatki na projekty dofinansowane ze środków pomocowych  
w ramach .....

w PLN

Lp.	Nazwa programu	Cel programu	Jednostka organizacyjna realizująca lub koordynująca program	Okres realizacji programu	Łączne nakłady finansowe	Wielkość nakładów do poniesienia w 2023 r.	
						środki budżetu Gminy	środki pomocowe
1							

\* plan na dzień 31.08.2022 roku

sporządził .....

data .....

.....  
Kierownik jednostki/Kierownik Referatu

PROJEKT PLANU DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW OPŁAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA  
 ORAZ PLAN WYDATKÓW NA FINANSOWANIE ZADAŃ Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ NA 2023 ROK

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		WYDATKI		%	Plan na 2023 rok	%
				Przewidywane wykonanie za 2022 rok*	Plan na 2023 rok	Przewidywane wykonanie za 2022 rok*	Plan na 2023 rok			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
			<b>OGÓLEM</b>							

w kol. 4 należy wpisać w odrębnych wierszach nazwę działu, rozdziału i nazwę zadania planowanego do realizacji  
 \* plan na dzień 31.08.2022 roku

.....  
 Miejsce, data sporządzenia  
 sporządził .....  
 telefon .....

.....  
 Kierownik Referatu