

**ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.387.2022
WÓJTA GMINY JUCHNOWIEC KOŚCIELNY**

z dnia 15 września 2022 r.

**w sprawie założeń i opracowania materiałów planistycznych do projektu
uchwały budżetowej Gminy Juchnowiec Kościelny na 2023 rok**

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.¹⁾), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.²⁾) oraz uchwały Nr L/362/10 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 11 października 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Wójt Gminy Juchnowiec Kościelny zarządza, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się dyrektorów instytucji kultury, dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy, kierowników referatów urzędu gminy oraz samodzielnych pracowników merytorycznych realizujących zadania, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok w terminach określonych w § 1 ust. 3 i 4 uchwały Nr L/362/10 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny na 2023 rok, w tym:

- 1) zasady konstrukcji projektu budżetu gminy na 2023 rok – zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 3) założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny na 2023 rok oraz jednostki organizacyjne i osoby odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację – zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 583, 1005, 1079 i 1561.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, 1725, 1747 i 1768.

§ 5. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Juchnowiec Kościelny na 2023 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

mgr Krzysztof Marcinowicz

Zasady konstrukcji projektu budżetu Juchnowiec Kościelny na 2023 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować w oparciu o:
 - 1) uchwałę uchwały Nr L/362/10 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny, ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r. poz. 305);
 - 2) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 z późn.zm.);
 - 3) przyjęte przez radę Ministrów w sierpniu i wrześniu 2022 r. „Założenia projektu budżetu państwa na 2023 rok”;
 - 4) 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 z późn.zm.);
 - 5) analizę przewidywanych zmian w przepisach prawa pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Gminy w roku 2023 r. i latach następnych;
 - 6) informację o stanie zobowiązań i należności wynikających z zawartych umów, porozumień oraz podjętych uchwał Rady Gminy;
 - 7) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Białymstoku, w zakresie planowanych kwot subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji celowych;
 - 8) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2022 roku.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2023 rok:
 - 1) wzrost PKB o 101,7 %;
 - 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 109,8%
 - 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 10,5 %;
 - 4) wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę – 3.490 zł od 1 stycznia do 30 czerwca, 3.600 zł od 1 lipca do 31 grudnia 2022 r.
 - 5) minimalna stawka godzinowa w 2023 r. wyniesie od 1.01. 2023 do 30.06.2023 - 22,80 zł; od 1.07.2023 r. do 31.12.2023 r. 23,50 zł

3. W celu zachowania równowagi budżetowej, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków o charakterze uznaniowym. Poziom wydatków bieżących wyznaczony jest poprzez możliwe do osiągnięcia dochody bieżące. W 2023 roku ze względu na ograniczone możliwości Gminy w zakresie generowania dodatkowych źródeł dochodów własnych i duże uzależnienie dochodów od źródeł zewnętrznych (subwencje, udziały w podatkach, dotacje na zadania własne), w celu realizacji podstawowych zadań Gminy, należy podjąć intensywne działania w zakresie:
- a) ograniczenia wydatków bieżących (szczegółowa analiza wydatków kosztochłonnych),
 - b) zmniejszenie zużycia prądu o 10% poprzez oszczędzanie energii, w związku z sytuacją kryzysu energetycznego na świecie,
 - c) poszukiwanie innych źródeł finansowania działalności bieżącej, inwestycji oraz remontów, poprzez składanie wniosków do funduszy celowych, unijnych oraz innych dysponentów środków,
 - d) intensyfikacja czynności windykacyjnych w zakresie podatków i opłat,
 - e) intensyfikacja działań w celu pozyskania dochodów z mienia gminnego.

Wójt
mgr Krzysztof Marcinowicz

**Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Juchnowiec
Kościelny na 2023 rok**

1. Podstawą planowania dochodów na 2023 rok jest przyjęty plan dochodów w 2022 r. (wg. stanu na 30.09.2022 r.) oraz przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2022. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach oszczędnościowych i gruntownie uzasadnionych. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczynę ich wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
2. Dochody należy prognozować w następujący sposób:
 - a) przy ustalaniu poziomu dochodów na 2023, rok należy uwzględnić prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 - b) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Podlaskiego oraz Delegaturę KBW w Białymstoku,
 - c) subwencje, udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
 - d) dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2022 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych,
 - e) dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe powinny zostać oszacowane w granicach kwot wynikających z wykonania w latach ubiegłych,
 - f) dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30.09.2022 r., z uwzględnieniem obowiązujących stawek,
 - g) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony, przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową oraz dochody z tytułu opłaty za sprzedaż alkoholu w małych opakowaniach,
 - h) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2023 roku, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz planowanych przekształceń użytkowania wieczystego w prawo własności,

- i) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
- j) pozostałe należności budżetowe wynikające z przepisów (np. opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata adiacencka itp.) na podstawie przewidywanych do wystawienia decyzji w 2023 r., mając na uwadze fakt, zmiany zasad naliczania opłaty adiacenckiej od 2023 r. w związku z uchwałą Nr XIII/159/2019 z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie uchylenia uchwały Nr XVII/146/2000 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 23 maja 2000 r. w sprawie ustalenia wysokości stawki procentowej opłat adiacenckich – dotyczącą ustalenia wysokości opłat adiacenckich od wzrostu wartości spowodowanego budową urządzeń infrastruktury technicznej na terenie Gminy Juchnowiec Kościelny.
- k) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.

Wójt
mgr Krzysztof Marcinowicz

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Juchnowiec

Kościelny na 2023 rok

1. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Juchnowiec Kościelny muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
2. Podstawą planowania wydatków bieżących na 2023 rok jest plan wydatków na dzień 30.09.2022 r. oraz przewidywane wykonanie w roku 2022. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2022 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce tylko w 2022 roku.
3. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
 - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane finansowanie,
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków.
4. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru oraz dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys. Wydatki bieżące to wydatki służące odtworzeniu, przywróceniu cech, funkcji istniejących obiektów i urządzeń.
5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
6. Wydatki na wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2022 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2022 roku oraz planowane zatrudnienie w 2023 roku, które

- należy uzasadnić i uzgodnić z Wójtem Gminy. Należy uwzględnić i oddzielnie przedłożyć wynagrodzenia jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy z tytułu przejścia na emeryturę) oraz podwyżkę wynagrodzeń o 5% dla pracowników administracji i obsługi. Nagrody planowane są w wysokości 3 % planowanego funduszu płac.
7. Wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli należy planować w oparciu o ustawę z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 ze zm.) i przepisy wykonawcze z uwzględnieniem zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych i skutków awansu zawodowego nauczycieli; należy przyjąć stawki wynagrodzeń na 30 września 2022 r. wg obowiązujących przepisów.
8. W zakresie odnoszącym się do jednostek edukacyjnych:
- wielkość funduszu wynagrodzeń powinna być wprost proporcjonalna do (ubytku lub wzrostu) zadań (uczniów, godzin),
 - limit etatów kalkulacyjnych i budżet powinien być zgodny z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok 2022/2023,
 - dla okresu wrzesień – grudzień 2023 roku planowaną przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2023/2024 (w uzgodnieniu z Wójtem)
 - wynagrodzenie dla pracowników pedagogicznych – zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz z zatwierdzonymi regulaminami dodatków do wynagrodzeń (motywacyjny, funkcyjny oraz za trudne warunki pracy), przewidywanych nagród jubileuszowych.
 - na etapie planowania nie zakłada się wzrostu płac nauczycieli (brak danych o podwyżce)
 - w jednostkach oświatowych wynagrodzenia osobowe pracowników administracji i obsługi kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2022r., z uwzględnieniem wynagrodzeń jednorazowych (nagrody jubileuszowe, odprawy z tytułu przejścia na emeryturę, inne) oraz podwyżkę wynagrodzeń o 5 %.
9. Placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z w/w zasadami odrębnie:
- a) dla kadry pedagogicznej,
- placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym oraz osobistym zaszeregowaniem na dzień 1 września 2022 r., odrębnie:
- b) dla pracowników administracji,
 - c) dla pracowników obsługi;
- W planowanej kwocie subwencji oświatowej dla jednostek samorządu terytorialnego w projekcie ustawy budżetowej na 2023 r. nie przewidziano podwyżki dla nauczycieli w roku

2023. Resort podwyżki zapowiada, ale mają być one efektem kolejnych zmian – na dzień sporządzenia niniejszego zarządzenia – brak danych.

Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 266 z późn. zm.).

10. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,00 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

11. Składki na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych planuje się w wysokości 0,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

12. Składki na Pracownicze Programy Kapitałowe planuje się w wysokości 1,5 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe, z założeniem stanu przystąpienia do Programu na dzień 30.09.2022 r. Składki należy ująć w dziale i rozdziale przedmiotowym i paragraf 4710 „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający”.

13. Odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1070). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w wysokości 4 134,02 zł. (składki zostały zamrożone z 2022 r.) W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na ZFŚS od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2019 r. poz. 2215 ze zm.). Kwota bazowa dla nauczycieli od 1 stycznia 2022 r., w wysokości 3 537,80 zł.

14. 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 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872).

15. Wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego na podstawie przedstawionych kalkulacji, na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2022 roku.

16. Wydatki na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury na poziomie nie przekraczającym 109,8 % przewidywanego wykonania zadań statutowych (bez projektów UE) w 2022 roku.

17. Wydatki majątkowe na 2023 rok należy podać w podziale na inwestycje:

- a) kontynuowane,
- b) nowe jednorazowe,
- c) zakup sprzętu – tylko niezbędnego.

d) Zestawienie zadań wieloletnich – przedsięwzięcia podają wszystkie jednostki budżetowe oraz kierownicy i pracownicy merytoryczni gminy, które/rzy planują lub podpisały umowy wieloletnie.

Wydatki majątkowe są to wydatki, w wyniku których: powstaje nowy obiekt budowlany, istniejący obiekt zostanie unowocześniony, rozbudowany, przebudowany, zrekonstruowany itp. Do wydatków majątkowych zalicza się zakupy gotowych środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł brutto.

18. Wydatki majątkowe mające charakter wieloletni winny być zgodne z kwotami zawartymi w projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026.

19. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1 % wydatków budżetowych oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Wójt

mgr Krzysztof Marcinowicz

I. Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy Juchnowiec Kościelny na 2023 rok oraz wykaz jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za ich opracowanie i weryfikację.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować i złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej sekretariat@juchnowiec.gmina.pl, w terminach zgodnie z Uchwałą Nr L/362/10 Rady Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 11 października 2010 r. tj. do 18 października 2022 roku.
2. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem 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 z późn.zm.); uwzględniając zmiany jakie mogą nastąpić od 2023 r.,
3. Przy wyliczeniach dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonywać zaokrągleń do 100 zł.
4. Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowych zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Podlaskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2023 rok.
5. Projekty budżetów mają być **rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Gminy,** racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu.
6. Projekt planu finansowego sporządzany przez jednostki budżetowe, zakład budżetowy i instytucje kultury winien być sporządzony w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem.
7. W materiałach planistycznych należy zamieścić objaśnienia i uzasadnienie kalkulacji wydatków i dochodów.
8. Całość materiałów planistycznych w przypadku:
 - jednostek budżetowych i instytucji kultury podpisują główny księgowy ROF wraz z kierownikiem jednostki organizacyjnej, której dotyczy dany projekt budżetu,
 - samorządowego zakładu budżetowego – dyrektor i główny księgowy,

- poszczególnych referatów podpisuje kierownik danego referatu,
 - samodzielnych stanowisk pracy osoba zatrudniona na danym stanowisku pracy.
9. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.
 10. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem 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 z późn.zm.);.
 11. W materiałach planistycznych należy zamieścić kalkulacje odrębnie dla każdego paragrafu dochodów (przychodów) i wydatków oraz objaśnienia odrębnie dla każdego źródła dochodów (przychodów) w paragrafie i każdego typu zakupu lub usługi i paragrafie wydatkowym, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2022 r. Przewidywane wykonanie ma stanowić wartość realną tj. wielkość planu na 30.09.2022 r. skorygować o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2022 r.
 12. Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowanych z dotacji celowej zostanie opracowany po przekazaniu przez Wojewodę Podlaskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2023 rok.
 13. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Juchnowiec Kościelny, kierowników referatów oraz pracowników merytorycznych do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy przy ich opracowaniu.
 14. Osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2023 rok:

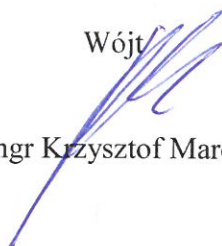
Lp.	Wyszczególnienie prac	Wykonawcy-osoby odpowiedzialne
1.	opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków gminnych jednostek budżetowych w ramach działalności zgodnie ze statutem danej jednostki mając na uwadze zatwierdzone arkusze organizacyjne oraz przewidywane niezbędne wydatki za m-ce 09-12 2023 na rok szkolny 2023/2024 wraz ze szczegółową kalkulacją. Planowany stan zatrudnienia (na podstawie mianowania, umowy o pracę i umowy zlecenie) zgodnie z zaleceniami j. w.	Dyrektorzy i Kierownicy gminnych jednostek budżetowych

	<ul style="list-style-type: none"> - wykaz planowanych w 2023 roku nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, - plan wydatków na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający, - plan wydatków na projekty z dofinansowaniem ze środków UE w pełnej szczegółowości każdy projekt oddzielnie, 	
2.	przygotowanie projektu planu finansowego w zakresie planu przychodów w tym dotacji z budżetu, planu kosztów i innych obciążeń, stanu środków obrotowych, stanu należności i zobowiązań na początek i koniec oraz rozliczenia z budżetem	Dyrektor zakładu gospodarki komunalnej
3.	przygotowanie projektu planu finansowego w zakresie: plan przychodów w tym dotacji z budżetu gminy, plan kosztów, stan środków obrotowych, stanu należności i zobowiązań na początek i koniec roku w ramach działalności zgodnie ze statutem danej jednostki, przy planowaniu budżetu należy pomniejszyć dotację z budżetu gminy o środki otrzymane z dotacji UE (refundacja za wydatki w 2022 r. związane z projektem),	Dyrektorzy instytucji kultury,
4.	<ul style="list-style-type: none"> - planowany stan zatrudnienia (na podstawie umowy o pracę i umowy zlecenie), - wykaz planowanych w 2023 roku nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, - plan wydatków na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający, - wydatki na badania okresowe, prenumeratę, zakup materiałów biurowych, - wydatki na obsługę rady gminy, - wydatki na wypłaty diet w formie ryczału sołtysów rozdz. 75095§3030, - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń - wydatki na promocję gminy - wydatki na dofinansowanie przedszkoli publicznych i niepublicznych (inne gminy), i przedszkoli niepublicznych naszej gminy, - wydatki na obronę cywilną, - wydatki związane z informatyzacją i cyfryzacją UG, wydatki na programy profilaktyki zdrowotnej, 	Kierownik Referatu Organizacyjnego
5.	Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2023 r. oraz w latach 2024-2026.	Kierownik Referatu Inwestycji
6.	<ul style="list-style-type: none"> - dochody z gospodarowania mieniem w szczególności: wpływy z najmu, dzierżawy, - dochody z opłat za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w drodze, - ogólna informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 30.09.2022 r, 	Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej

<ul style="list-style-type: none"> - wydatki na remont i utrzymanie dróg, opieka nad bezdomnymi zwierzętami, odbiór i unieszkodliwianie padłych sztuk zwierząt, - wydatki na OSP, - utrzymanie transportu w gminie, - wydatki na remont i utrzymanie obiektów komunalnych, wydatki na remont i utrzymanie dróg gminnych, -wydatki na oświetlenie uliczne, -wydatki na utrzymanie obiektów sportowych, - wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z UE. <p>A w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - oszacowanie kosztów niezbędnych remontów budynków gminnych, - oszacowanie kosztów utrzymania i zaopatrzenia budynków komunalnych w wodę, energię elektryczną, energię cieplną, gaz, - oszacowanie kosztów opłat za odpady komunalne, - oszacowanie kosztów utrzymania właściwego stanu technicznego i porządku w budynkach i wokół nich, w tym w świetlicach, - oszacowanie kosztów utrzymania terenów zielonych, rekreacyjnych i sportowych, - oszacowanie kosztów związanych z oświetleniem ulic, placów (koszty energii i konserwacji), - oszacowanie kosztów remontowych i napraw środków transportu (sprzęt pracujący na drogach, samochody i autobusy) - koszty dokonywania zakupów materiałów w tym paliwa i oleju opałowego, - koszty ubezpieczanie mienia gminnego: budynki, budowle, środki transportowe, - koszty utrzymania dróg (zimowe utrzymanie dróg, bieżące utrzymanie dróg, w tym zakup paliwa do sprzętu pracującego na drogach), - kalkulacja kosztów dowożenia uczniów do szkół (w tym: paliwo, remonty autobusów szkolnych, ubezpieczenie autobusów, ubranie robocze, - kalkulacja kosztów transportu zbiorowego (w tym: bikerów i autobusów na podstawie porozumienia z miastem Białystok), - kalkulacja kosztów z zakresu zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom oraz ich wyłapywanie, <p>- kalkulacja kosztów z zakresu utylizacji i transportu dzikich i bezdomnych, padłych zwierząt,</p>	
--	--

7.	<ul style="list-style-type: none"> - wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 30.09.2022 r., dochody z gospodarowania mieniem w szczególności: wpływy z użytkowania wieczystego, - dochody z innych opłat (adiacenczkich, rent planistycznych. - wydatki na opracowania geodezyjne i kartograficzne, plany zagospodarowania przestrzennego, - dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, - wydatki na gospodarowanie odpadami komunalnymi, - dochody i wydatki w zakresie finansowania ochrony środowiska - opłaty za wprowadzanie substancji zanieczyszczających do powietrza - dochody z gospodarowania mieniem, wydatki za odszkodowania związane z wykupem gruntu, 	Kierownik Referatu Planowania Przestrzennego i Ochrony Środowiska
8.	<ul style="list-style-type: none"> - dochody z tytułu podatków lokalnych (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, - wydatki na prowizję sołtysom, wydatki związane z poborem podatków, wydatki na obsługę długu, 	Kierownik Referatu Podatków, Finansów i Budżetu
9.	- dochody i wydatki związane z profilaktyką przeciwdziałania alkoholizmowi, z podziałem na działy rozdziały i paragrafy	Przewodnicząca GKRPA

Wójt



mgr Krzysztof Marcinowicz

