

Zarządzenie Nr 75.2022
Wójta Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 28 września 2022 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Horyniec-Zdrój na 2023 rok

Działając na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2022, poz. 1634 ze zm.) oraz §2 ust. 2 Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr XLI/262/10 z dnia 28 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Horyniec-Zdrój,

zarządzam co następuje:

§ 1.

1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury oraz kierowników referatów Urzędu Gminy Horyniec-Zdrój do opracowania i przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

2. Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych i kierownicy referatów przedstawiają objaśnienia do planowanych dochodów i wydatków.

§ 2.

1. Przy opracowywaniu projektu planów finansowych na rok 2023, należy przyjąć następujące założenia:

- a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 9,8% (zgodnie z przyjętym projektem ustawy budżetowej na 2023 rok);
- b) wydatki na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych oraz wysokości wynagrodzenia na 30 września 2022 r. z uwzględnieniem:
 - minimalnego wynagrodzenia za pracę od 1 stycznia 2023 roku w kwocie – 3 490 zł, oraz od 1 lipca 2023 r. w kwocie – 3 600 zł zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z 13 września 2022 r. (Dz.U. z 2021 poz. 1952);
 - minimalnej stawki godzinowej od 1 stycznia 2023 roku w kwocie – 22,80 zł, i od 1 lipca 2023 r. w kwocie – 23,50 zł zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z 13 września 2022r. (Dz.U. z 2021 poz. 1952);
 - 10% wzrostu wynagrodzeń zasadniczych;
 - zmian związanych z wypłatą nagród jubileuszowych i planowanych odpraw emerytalnych;
- c) wydatki na wynagrodzenia pracowników pedagogicznych zgodnie z obowiązującym arkuszem organizacyjnym szkoły na rok szkolny 2022/2023 oraz przewidywanym arkuszem na rok szkolny 2023/2024 z uwzględnieniem planowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, przy uwzględnieniu:
 - Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 sierpnia 2022 r. (Dz.U. z 2022 poz. 1798) zmieniającego rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy;
 - Uchwały Rady Gminy Horyniec-Zdrój Nr X.99.2019 z dnia 19 września 2019r. w sprawie ustalenia regulaminu określającego wysokość i warunki przyznawania dodatków do wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i doraźne zastępstwa,

wysokość i warunki wypłacania nagród i innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy, dla nauczycieli zatrudnionych w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Horyniec-Zdrój wraz ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Nr XII.112.2019 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 7 listopada 2019 roku oraz Uchwałą Nr XXX.269.2021 Rady Gminy Horyniec-Zdrój z dnia 29 czerwca 2021 roku;

- d) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zgodnie z projektem ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2023 rok:
- podstawę stanowi wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2019 r. tj. kwota - 4.434,58 zł;
 - odpis na pracownika zatrudnionego w tzw. normalnych warunkach pracy – 1.662,97 zł;
 - odpis na pracownika zatrudnionego w szczególnych warunkach lub pracę o szczególnym charakterze – 2.217,29 zł;
 - podstawę odpisu na ZFŚS dla nauczycieli stanowi kwota bazowa z dnia 1 stycznia 2019 r. tj. – 3.045,21 zł;
 - odpis na jednego nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy wynosi (110% kwoty bazowej) – 3.349,73 zł.
- e) naliczenia składek na pracownicze plany kapitałowe zgodnie z ustawą z 4 października 2019 r. o pracowniczych planach kapitałowych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1342).

2. Ujęcie w projekcie Budżetu Gminy Horyniec-Zdrój na rok 2023, skalkulowanych podwyżek wynagrodzeń, uzależnione będzie od danych subwencyjnych przekazanych przez Ministerstwo Finansów oraz ogólnej sytuacji finansowej gminy z uwzględnieniem konieczności spełnienia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

§ 3.

1. Materiały planistyczne składane przez jednostki organizacyjne powinny zawierać:

- a) zestawienie tabelaryczne dochodów z wyodrębnieniem dochodów według źródła pochodzenia w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, z podziałem na: dochody bieżące i dochody majątkowe (załącznik nr 1),
- b) zestawienie tabelaryczne wydatków w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków na programy finansowane z udziałem środków pochodzenia zagranicznego z podziałem na:
- wydatki bieżące i zadania majątkowe (załącznik nr 2),
 - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych wraz z podaniem liczby zatrudnionych pracowników w roku bieżącym oraz planowanych na rok 2023.

2. Materiały planistyczne dotyczące instytucji kultury (załącznik nr 3), winny obejmować:

- wielkość planowanych przychodów i kosztów działalności z podziałem na bieżące i majątkowe,
- wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy,
- kalkulację planowanych kosztów wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych wraz z podaniem liczby zatrudnionych pracowników w roku bieżącym oraz planowanych etatów na rok 2023.

3. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych.

4. Materiały o których mowa w ust 1 i 2 powinny zawierać szczegółowe kalkulacje wraz z uzasadnieniem planowanych wielkości i odnieść je do przewidywanego wykonania roku 2022 – określając wskaźnik procentowy.

5. Zgodnie z art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat

ubiegłych i wolne środki, w związku z tym zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych i kierowników referatów Urzędu Gminy do:

- a) ograniczenia wydatków bieżących,
- b) uzyskania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- c) zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań, które skutkowałyby obniżeniem kosztów
- d) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia.

§ 4.

Sekretarz Gminy sprawujący nadzór nad Referatem ds. Gospodarki i Inwestycji opracowuje wykaz zadań inwestycyjnych wraz z planowanymi nakładami. (załącznik nr 4).

Wykaz zadań inwestycyjnych uzupełnia część opisowa obejmująca szczegółowe zakresy zadań, kwoty planowane na ich realizację i źródła finansowania.

§ 5.

1. Materiały określone w § 3 i 4 należy przekazać Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 17 października 2022 r.

§ 6.

1. Skarbnik Gminy po dokonanej analizie materiałów o których mowa w § 3 - 4 opracowuje projekt budżetu i przedkłada Wójtowi Gminy w terminie do dnia 5 listopada 2022 r.
2. Wójt Gminy po weryfikacji projektu budżetu wydaje zarządzenie w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na 2023 rok w terminie do 15 listopada 2022 roku.

§ 7.

Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, kierownikom referatów Urzędu Gminy oraz dyrektorom samorządowych instytucji kultury.

§ 8.

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 75.2022
Wójta Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 28 września 2022 r.

Nazwa jednostki

PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW NA ROK 2023

Dział

Rozdział

L.p.	Nazwa	§	Przewidywane wykonanie w 2022	Plan Budżet 2023	Wskaźnik% (5:4)
1	2	3	4	5	6
Dochody ogółem, w tym:					
Dochody bieżące – ogółem, w tym:					
1.	Dochody własne				
Dochody majątkowe ogółem, w tym:					
1.	Dochody ze sprzedaży majątku				
2.	Dotacje i środki na inwestycje				

(miejscowość, data)

(podpis sporządzającego)

Shy

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 75.2022
Wójta Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 28 września 2022 r.

Nazwa jednostki

PLAN JEDNOSTKOWY WYDATKÓW NA ROK 2023

Dział

Rozdział

[illegible]

(miejscowość, data)

(podpis sporządzającego)

Shy

Dział
Rozdział

(miejscowość, data)

(podpis sporządzającego)

Shy

Nazwa jednostki

.....
(miejscowość, data)