

ZARZĄDZENIE NR 0050.522.2022
BURMISTRZA MIASTA WOJCIESZÓW

z dnia 31 sierpnia 2022 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej na rok 2023 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wojcieszów

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz.559) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634) oraz Uchwały Nr XLI/217/10 Rady Miasta Wojcieszów z dnia 24 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Wojcieszów, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuje się do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych dochodów i wydatków pracowników Urzędu Miasta uczestniczących w procesie planowania oraz jednostek organizacyjnych gminy, kierowników podległych jednostek budżetowych, dyrektora gminnej instytucji kultury. Wykaz stanowisk pracowników Urzędu Miasta odpowiedzialnych za wycinkowe materiały planistyczne określa załącznik nr 1.

2. Wycinkowe materiały planistyczne wraz z objaśnieniami należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta do dnia 10 października 2022 r.

3. Kierownicy jednostek organizacyjnych składają materiały planistyczne wraz z objaśnieniami do planowanych dochodów i wydatków w tym wykaz umów łącznie z kwotami, których realizacja w roku budżetowym i następnych latach jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

4. Pracownicy odpowiedzialni za opracowanie materiałów planistycznych dotyczących kosztów wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w poszczególnych jednostkach budżetowych zobowiązani są do:

- 1) przedłożenia wykazu stanowisk zajmowanych przez pracowników jednostki ze wskazaniem wysokości wynagrodzenia tych osób, wynikającego z umów o pracę, stanowiących podstawę do ustalenia wartości planowanych na 2023 rok wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
- 2) przedstawienia do uzasadnienia planowanych wielkości.

§ 2. 1. Podstawą planowania dochodów na 2023 r. jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2022.

2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2023 rok należy w szczególności uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 3) poziom windykacji zaległości podatkowych,

- 4) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
 - 5) 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.
 - 6) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów,
 - 7) dofinansowanie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład oraz Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
4. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

§ 3. 1. Planowanie wydatków na 2023 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu roku 2022, z uwzględnieniem planu wydatków bieżących na dzień 30.09.2022r. oraz z wyłączeniem wydatków o charakterze incydentalnym i jednorazowym. Planując wydatki bieżące i majątkowe na 2023 rok należy przyjąć średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 7,8%

2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, mając na uwadze zasadę ograniczenia wydatków do niezbędnych.

4. Wydatki rzeczowe należy uzasadnić uwzględniając:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2022 roku,
- 3) kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 r.

5. Wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników administracji i obsługi przyjmuje się uwzględniając skutki waloryzacji wynagrodzeń wynikających ze zmian przepisów prawa wzrost wynagrodzeń na poziomie 10% biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2022 rok i w 2023 roku z uwzględnieniem zmian związanych z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę przyjmuje się od stycznia 2023 roku w kwocie 3.490,00 zł i od lipca 2023 w kwocie 3.600,00 zł.

6. Wydatki na wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli według ustawy Karta Nauczyciela.

7. Wydatki na dodatki motywacyjne nauczycieli, o których mowa w art. 30 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karty Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 ze zm.) stanowią iloczyn liczby nauczycieli (w przeliczeniu na pełen etat) i wysokości 4% wynagrodzenia zasadniczego nauczyciela stażysty z tytułem zawodowym magistra z przygotowaniem pedagogicznym.

8. Wydatki na pomoc zdrowotną nauczycieli przyznawaną na podstawie art. 72 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karty Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 ze zm.) planuje się w wysokości 0,2 % planowanych rocznych wynagrodzeń nauczycieli.

9. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem poszczególnych planowanych kwot na realizację każdej z nich.

10. Wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować zgodnie z ustawą z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1342 z późn.zm.).

11. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 923). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową 4.434,58 zł stosowaną w roku 2022. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 z późn.zm.) i stosuje się kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2019 roku., tj. kwotę 3.045,21 zł, co wynika z ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2022 (Dz.U. z 2021 r. poz. 2445).

12. Wydatki majątkowe i zadania inwestycyjne winny być planowane w pierwszej kolejności przewidziane do zakończenia w 2022 roku, następnie kontynuowane oraz które są przewidziane do realizacji przy udziale środków Unii Europejskiej, środków finansowych budżetu państwa, funduszy celowych lub innych środków pomocowych. Wydatki na pozyskiwanie gruntów do zasobu gminnego oraz na zwroty nakładów poniesionych na gruntach i w obiektach komunalnych. Wszystkie zaplanowane wydatki majątkowe należy wykazać z uwzględnieniem łącznych nakładów z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania.

13. Materiały planistyczne dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej należy opracować z wyodrębnieniem przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych.

§ 4. W projekcie budżetu gminy tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów. Ponadto tworzy się rezerwę celową na wypłatę odpraw z tytułu przejścia na emeryturę, nagród jubileuszowych oraz skutki regulacji wynagrodzeń dla pracowników jednostek organizacyjnych miasta Wojcieszów oraz rezerwę celową na realizację zadań publicznych w ramach Inicjatywy Lokalnej.

§ 5. Zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu Uchwały Budżetowej na rok 2023 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Wojcieszów sporządzono na podstawie przepisów obowiązujących na dzień wydania zarządzenia. Zmiany w aktach prawnych mogą skutkować korektą w przyjętych założeniach do projektu budżetu i Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2023 rok.

§ 6. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, wniosków o dotacje, wyszacowanych dochodów własnych budżetu miasta, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Miasta opracowuje w terminie do 26 października 2022 r. zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu miasta, które przedkłada Burmistrzowi Miasta.

§ 7. Burmistrz Miasta dokonuje weryfikacji i ustala ostateczną wersję projektu budżetu miasta w terminie do 31 października br.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

dr inż. Sławomir Maciejczyk

Wykaz stanowisk i osób odpowiedzialnych za przygotowanie materiałów planistycznych

Lp.	Treść	Odpowiedzialny za przygotowanie materiałów wycinkowych
	I Dochody	
1.	Dochody z majątku gminy – sprzedaż, dzierżawa, opłaty za wieczyste użytkowanie	Magdalena Pasieka
2.	Dochody z podatków i opłat - dochody własne – podatek rolny – podatek leśny – podatek od nieruchomości – podatek od środków transportowych – dochody z opłat lokalnych – opłata eksploatacyjna – gospodarka odpadami	Magdalena Paplewska Ilona Sulkowska
3.	Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	Edyta Skiba
4.	Dochody z podatków i opłat realizowane przez Urząd Skarbowy: – podatek od działalności gospodarczej – podatek od spadków i darowizn – opłata skarbową – wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	Skarbnik Miasta – Danuta Sikora
5.	Subwencje oraz wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	Skarbnik Miasta na podstawie decyzji Ministerstwa Finansów
6.	Dotacje celowe:	Skarbnik Miasta na podst. decyzji
	II Wydatki	
1.	Płace i pochodne od płac Roboty publiczne, interwencyjne i społeczno-użyteczne Odpis na ZFŚS	Renata Nakoneczna
2.	Rolnictwo	Marta Wrotna
3.	Transport – drogi publiczne gminne	Marta Wrotna
4.	Gospodarka Komunalna Wydatki bieżące: – oczyszczanie miasta – oświetlenie ulic – zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków – ochrona przyrody i środowiska	Marta Wrotna Patrycja Kogut Marta Wrotna Patrycja Kogut Patrycja Kogut Patrycja Kogut

	– gospodarka odpadami Wydatki na inwestycje	Mateusz Bomok
--	--	---------------

Lp.	T r e ś ć	Odpowiedzialny za przygotowanie materiałów wycinkowych
5.	Gospodarka Komunalna oraz Niematerialne Usługi Komunalne – ochotnicze straże pożarne – opracowania geodezyjno-kartograficzne – pozostała działalność – inwestycje	Helena Borowiecka Małgorzata Osmolak Mateusz Bomok
6.	Oświata i Wychowanie	Katarzyna Dłuska
7.	Kultura i Sztuka	Urszula Franków
8.	Ochrona Zdrowia	Urszula Franków
9.	Kultura Fizyczna i Sport	Urszula Franków
10.	Różna Działalność w tym promocja miasta	Urszula Franków
11.	Administracja Państwowa i Samorządowa	Dorota Sadowska, Danuta Sikora
12.	Obsługa informatyczna urzędu, administrowanie sieci komputerowych i systemów informatycznych	Dorota Sadowska
13.	Obrona Cywilna i sprawy obronne	Helena Borowiecka
14.	Finanse – obsługa długu	Danuta Sikora
15.	Różne Rozliczenia	Danuta Sikora
16.	Miejski Fundusz Ochrony Środowiska plan przychodów i wydatków	Danuta Sikora Patrycja Kogut
17.	Gospodarka odpadami	Patrycja Kogut
18.	Projekty Unijne	Mateusz Bomok, Katarzyna Dłuska
19.	Zagospodarowanie przestrzenne	Małgorzata Osmolak

Informacji na temat przewidywanego wykonania budżetu roku bieżącego udziela Skarbnik Miasta – Danuta Sikora