

ZARZĄDZENIE NR OOG.0050.316.2022
WÓJTA GMINY STARE MIASTO

z dnia 15 września 2022 r.

w sprawie trybu i terminów prac związanych z opracowaniem projektu budżetu Gminy Stare Miasto na 2023 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2023 i lata następne

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 233, art. 235, art. 236 i art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, 1692, 1747 i 1709) Wójt Gminy Stare Miasto zarządza, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję dyrektorów, kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, kierowników referatów i pracowników samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy Stare Miasto do opracowania i przedłożenia w terminie do dnia **14 października 2022 r.** materiałów kalkulacyjnych (popartych stosownymi kalkulacjami) i projektów budżetu na 2023 rok.

§ 2. Radni Rady Gminy Stare Miasto, Komisje Rady Gminy i mieszkańcy gminy składają do Wójta Gminy Stare Miasto wnioski do budżetu w terminie **do dnia 30 września 2022 roku.**

§ 3. Materiały kalkulacyjne o których mowa w § 1 winny obejmować również prognozowane wykonanie budżetu roku poprzedniego, przy uwzględnieniu pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów, a także szczegółowe uzasadnienie.

§ 4. 1. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Stare Miasto na 2022 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do zarządzenia.

2. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Stare Miasto, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do zarządzenia.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, kierownikom referatów i pracownikom samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy Stare Miasto.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Dariusz Puchała

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Stare Miasto na 2023 rok

1. Dochody i wydatki budżetu gminy będą planowane na podstawie następujących zasad:

- stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku,
- prognozowanego wskaźnika wzrostu płac,
- prognozowanego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
- przewidywanego planu zatrudnienia na koniec roku 2022 (z uwzględnieniem ewentualnych zmian)

2. Materiały planistyczne winny zawierać:

· nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2023,

· wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:

- a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
- b) terminu realizacji,
- c) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca roku 2023,
- d) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata realizacji danej inwestycji,

· wykaz przedsięwzięć inwestycyjnych ujętych do realizacji w roku 2023 z uwzględnieniem:

- a) nazwy lokalizacji inwestycji,
- b) planowanego terminu realizacji,
- c) kosztorysowych lub szacunkowych kosztów inwestycji

· wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2023 z uwzględnieniem:

- a) nazwy zadania i terminu realizacji,
- b) uzasadnienia potrzeby wykonania remontu
- c) szacunkowej wartości prac remontowych

3. Przy kalkulacji wydatków należy kierować się następującymi wskaźnikami:

· wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń w stosunku do wydatków rzeczywistych 2022 r. (w tym administracja i obsługa w jednostkach oświatowych – 9,80 %);

· dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć od 1 stycznia 2023 r. w wysokości 3.490,00 zł. brutto, a od lipca 2023 roku – 3.600 zł brutto. Zwiększy się też wysokość stawki godzinowej, od stycznia 2023 roku wyniesie 22,10 zł, a od lipca 22,50 zł.

· wydatki bieżące [wzrost towarów i usług] – planowany wzrost o 7,80 %

· wydatki na wpłaty dotyczące PPK ze strony pracodawcy ustala się w wysokości 1,5% (§ 4710) z uwzględnieniem zapisanych osób.

· W 2023 roku odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli zostanie po raz kolejny zamrożony i wynosić będzie **3.349,73 zł.**, a dla pracowników niepedagogicznych, **1662,97 zł.**

· W szkołach, przedszkolu wyodrębnia się środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli, z uwzględnieniem szkoleń branżowych - w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,

·wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy, a nowe zadania w oparciu o kosztorysy.

4. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie uchwał Rady Gminy Stare Miasto programy i różnego rodzaju dofinansowania, czy też finansowanie zadań (np. dotacje dla klubów sportowych, zabytki)

5. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych (zarówno planowane dochody jak i wydatki) winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.

6. Materiały winny być złożone w nieprzekraczalnym terminie do dnia **14 października 2022 r.** u Skarbnika Gminy Stare Miasto w wersji papierowej i elektronicznej na adres: skarbnik@stare-miasto.pl

7. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań a także prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządza projekt budżetu i przedkłada go Wójtowi Gminy do dnia 04 listopada 2022 r.

8. Generalna zasada, jaka obowiązuje przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2023:

·wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących (art.242 uofp)

9. Projekt budżetu na 2023 rok należy sporządzić wg załączonych formularzy.

I. Zestawienie dochodów:

ZESTAWIENIE DOCHODÓW						
dział	Rozdział	§	Plan 30-09-2022	Przewidywane wykonanie 31-12-2022	Plan na 2023 rok	% (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem dochody						

Sporządził: _____

II. Zestawienie wydatków:

ZESTAWIENIE WYDATKÓW						
dział	Rozdział	§	Plan 30-09-2022	Przewidywane wykonanie 31-12-2022	Plan na 2023 rok	% (6/5)
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem wydatki						

Sporządził: _____

III. Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2023 roku

Dział	Rozdział	§	Pozwolenie na budowę	Wartość kosztorysowa	Nakłady do poniesienia w 2023 roku	Źródła finansowania		Fundusz Sołecki
						Środki własne	inne	

Sporządził: _____

IV. Uzasadnienie projektu budżetu planowanych dochodów/wydatków

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

V. Przychody i wydatki Instytucji Kultury

Zestawienie przychodów i wydatków				
Dział		Rozdział		
Lp.	wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Projekt planu na rok 2023
I	Stan środków obrotowych na początek roku:			
	<i>z tego:</i>			
	1. Środki pieniężne	X		
	2. Należności	X		
	3. Zobowiązania	X		
II	Przychody ogółem			
	<i>z tego:</i>			
	1. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	2480		
	2. Dotacja celowe z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2800		
III	Wydatki ogółem			
	<i>w tym:</i>			
	1. Nagrody i wydatki nie zaliczone do wynagrodzeń	3020		
	2. Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010		
	3. Składki na ubezpieczenie społeczne	4110		
	4. Składki na FP	4120		
	5. Zakup materiałów i wyposażenia	4210		
	6. Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240		
	7. Inne			
<p>.....</p>				

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Miasto na 2023 rok i lata następne

Obowiązek opracowania WPF wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, 1692, 1747 i 1709). Zakres i szczegółowość WPF określają art. 226 i art.227 wyżej wymienionej ustawy.

Okres opracowania:

1. WPF dla Gminy Stare Miasto zostanie opracowana na lata 2023 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i poręczeń,

2. Prognoza długu Gminy Stare Miasto, która jest elementem WPF opracowana zostanie do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Planowane dochody:

1. Dochody na lata 2023 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2019-2021 i przewidywanego wykonania 2022.

2. Plan dochodów podatkowych musi uwzględniać poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania i obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe.

3. Dochody majątkowe - wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości.

4. Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy.

5. Planowane dochody na lata 2023 do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy przygotować w formie tabelarycznej i opisowej (opis założeń przyjętych do planowania).

Planowane wydatki:

1. Jednostki organizacyjne gminy, samodzielne stanowiska w urzędzie sporządzają plan wydatków na lata 2023 – 2025:

- a) wynagrodzenia z podaniem średniorocznego zatrudnienia
- b) pochodnych od wynagrodzeń
- c) wydatków, które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki wraz z wykazem zawartych umów, np. energia elektryczna, woda, ścieki, opał, telefony, dowóz
- d) przedsięwzięcia wieloletnie (zadania bieżące i inwestycyjne) w szczególności:

- nazwa i cel

- jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie

- okres realizacji i łączne nakłady finansowe

- limity wydatków w poszczególnych latach realizacji

2. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania.

Planowane przychody i rozchody

1. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem na jaki cel

2. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek

3. Spłaty pożyczek i kredytów wcześniej zaciągniętych
4. Otrzymane, a niewykorzystane środki finansowe na realizację programów, zadań inwestycyjnych.

Wójt Gminy

Dariusz Puchała