

Zarządzenie nr 37 /2022

Wójta Gminy Ostrowite

z dnia 6 września 2022 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Ostrowite na 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz.559), art. 230 ust.1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634) oraz § 1 uchwały nr XLV/217/2010 Rady Gminy Ostrowite z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

§ 1. Radni, sołtysi, instytucje i stowarzyszenia oraz mieszkańcy składają do Wójta Gminy wnioski do projektu budżetu w terminie do dnia 30 września br.

Wnioski złożone po 30 września br. nie będą brane pod uwagę przy opracowywaniu projektu budżetu na 2023 rok.

§ 2. Zobowiązuje się dyrektorów jednostek organizacyjnych gminy oraz Kierowników Referatów i pracowników merytorycznych realizujących poszczególne zadania w Urzędzie Gminy w Ostrowitem, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok w terminie do dnia 5 października br.

§ 3. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Ostrowite na 2023 rok i tak :

1. Wzrost PKB w ujęciu realnym 3,2%
2. Średnioroczny wskaźnik inflacji na poziomie 9,8 %,
3. Nominalny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 9,6 %,
4. Przewidywany stan zatrudnienia na koniec 2022 r. oraz uzasadnionych zmian na 2023 r.
5. Prognozowane minimalne wynagrodzenie za pracę w 2023 r. wyniesie
 - a) od 1 stycznia 3.383,00 zł brutto
 - b) od 1 lipca 3.450,00 zł brutto

6. Planowana minimalna stawka godzinowa za pracę wyniesie:
 - a) od 1 stycznia 22,10 zł brutto
 - b) od 1 lipca 22,50 zł brutto
7. Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej wyniesie 6.839,00 zł (stawka godzinowa dla pracujących na określonych umowach cywilnoprawnych),
8. Przedmiotem opracowania będzie projekt uchwały budżetowej wraz z niezbędnymi załącznikami, materiałami i uzasadnieniem.

Przy planowaniu dochodów i wydatków budżetu należy kierować się następującymi zasadami :

9. Podstawą planowania dochodów na 2023 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2022.
10. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2023 rok należy uwzględnić:
 1. planowane zmiany w uchwałach podatkowych,
 2. sytuację płatniczą największych podatników Gminy,
 3. poziom windykacji zaległości podatkowych,
 4. podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z Unii Europejskiej, budżetu państwa, itp.,
 5. planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów,
11. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację. **Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.** Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.
12. 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 i wskaźnika ściągальności w roku bieżącym.
13. Wysokość dochodów z majątku Gminy powinna zostać zaplanowana na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2023, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
14. Podstawą wysokości dochodów z opłaty za wywóz odpadów komunalnych z terenu gminy będzie wymiar należności na rok 2023

z uwzględnieniem planowanych zmian ilości osób oraz stawki opłaty w roku 2023,

15. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową
16. Wysokość planowanych dochodów z opłaty planistycznej, adiacenckiej oraz zajęcia pasa drogowego powinna uwzględniać przewidywane wpływy wynikające z wydanych decyzji wymiarowych,
17. Subwencje i dotacje celowe z budżetu państwa przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
18. Dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów.
19. 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.
20. Przy kalkulacji pozostałych dochodów przewidzianych w projekcie na 2023 rok należy uwzględnić poziom ich wykonania w latach ubiegłych oraz planowane bądź przewidywane zmiany, które mogą nastąpić do końca roku 2022,
21. Podstawę planowania wydatków na 2023 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2022.
22. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań zleconych, obligatoryjnych oraz zadań kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, porozumień,
23. Wydatki rzeczowe powinny być planowane na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2022, pomniejszonego o jednorazowe zdarzenia a powiększonego o przewidywany wzrost inflacyjny,
24. 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 r. oraz w roku 2023, a także wysokość płacy minimalnej w 2023 r. (przewidywana płaca minimalna od 01 stycznia 3.383,00 zł i od 01 lipca 3.450,00 zł)
Ewentualna możliwość wzrostu wynagrodzeń za wyjątkiem płacy minimalnej będzie przedmiotem analizy po konstrukcji i przygotowaniu wstępnego projektu budżetu.

25. Wzrost wynagrodzenia dla nauczycieli planować na poziomie 9%
26. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich i podaniem przedmiotu umowy wraz z uzasadnieniem potrzeby zawarcia umowy – z zachowaniem minimalnej stawki godzinowej - **przewidywana stawka od 01 stycznia 22,10 zł i od 01 lipca 22,50 zł.**
27. 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. tj. z 2018 r. poz. 1872).
28. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. tj. z 2022 r. poz. 923). W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. tj. z 2021 r. poz. 1762 z późn. zm.).
29. Przy planowaniu wydatków na remonty i modernizację należy sporządzić szczegółową kalkulację, zawierającą między innymi zakres prac, szczegółowy kosztorys, uzasadnienie ich poniesienia, spodziewane efekty. W przypadku tych wydatków należy również dokonać ich podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym.
(poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki klasyfikowane w § od 6010 do 6800 i są to wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 10 000,00 zł, które dodają nowe funkcje, powiększają obiekt, natomiast poprzez wydatki bieżące należy rozumieć remonty klasyfikowane w § 4270 które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urządzeń).
30. Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu- zarówno w części bieżącej jak i majątkowej należy dokonywać biorąc przede wszystkim, pod uwagę :
- ✓ zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/ dostawcami towarów i usług,
 - ✓ przy wyborze zadań majątkowych należy kierować się głównie wykazem zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ostrowite,

- ✓ możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej.

§ 4. Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2023 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem zadań inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane :

- a) wykonanie wg stanu na dzień 30 września 2022 r.
- b) przewidywane wykonanie do końca 2022 roku
- c) potrzeby na 2023 r.

§ 5. Określa się wzory druków do projektu budżetu Gminy Ostrowite na 2023 rok wg załączników od nr 1 – do nr 8

§ 6. Zobowiązuje się pracowników do spraw podatków i opłat do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (podstawa prawna – ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków na opłat na rok 2023

§ 7. Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 2 do uwzględnienia w budżecie na 2023 rok środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych Gminy, którym mogą być udzielone dotacje

§ 8. Zobowiązuje się Kierowników poszczególnych referatów w Urzędzie Gminy oraz samodzielne stanowiska pracy do przygotowania przez podległych im pracowników materiałów planistycznych i wzajemnej współpracy.

§ 9. Ustalenia zawarte w załącznikach do niniejszego zarządzenia mają

zastosowanie do projektowania planów finansowych jednostek budżetowych,
i instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Ostrowitem.

§ 10. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorowi instytucji kultury, Dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownikom poszczególnych referatów i wszystkim stanowiskom Urzędu Gminy Ostrowite

§ 11. Wykonanie niniejszego Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr Mateusz Wojciechowski

Nazwa jednostki /Wydział					
dział rozdział					
Projekt planu dochodów na 2023 r.					
Paragraf	Źródło dochodów *	Wykonanie do końca września 2022 r.	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% 5:4
1	2	3	4	5	6
					#DZIEL/0!
					#DZIEL/0!
					#DZIEL/0!
					#DZIEL/0!
					#DZIEL/0!
					#DZIEL/0!
					#DZIEL/0!
					#DZIEL/0!
					#DZIEL/0!
R a z e m					

Część opisowa :

Sporządził

Akceptował

*) jako źródło dochodów proszę wskazywać np. podatek od nieruchomości



Nazwa jednostki /Wydział

dział..... rozdział

Projekt planu wydatków na 2023 r.

Paragraf	Rodzaj wydatku *	Plan 2022 r.	Wykonanie do końca września 2022 r.	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7
Wydatki bieżące						
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
Ogółem						#DZIEL/0!
Wydatki majątkowe						
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
Ogółem						#DZIEL/0!
	R a z e m					#DZIEL/0!

Jeżeli kwota w rubryce " plan na 2023 " znacząco odbiega od kwoty wskazanej jako "przewidywane wykonanie za 2022 r. " w uwagach lub części opisowej należy wskazać powód takiej sytuacji

Część opisowa :

Sporządził

Akceptował

*) jako rodzaj wydatku proszę wskazywać np. zakup materiałów biurowych

Nazwa jednostki/Wydział									
Dział Rozdział									
Zatrudnienie i wynagrodzenie									
Lp.	Nazwa	Plan na 2022 r.		Przewidywane wykonanie za 2022 r.		Projekt planu na 2023 r.		Uwagi	
		liczba etatów	kwota w zł	liczba etatów	kwota w zł	liczba etatów	kwota w zł		
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników , w tym :								
	nagrody jubileuszowe								
	odprawy								
	nagrody								
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne								
3.	Składki na ubezpieczenie społeczne								
4.	Składki na Fundusz Pracy								
5.	Wynagrodzenia bezosobowe								
6.	PPK								
7.	Opdis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
8.	Razem								

Część opisowa :

Sporządził :

Akceptował :

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2023 r

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Projekt planu na 2023	Uwagi
I	Stan środków obrotowych na początek roku			
II	Przychody ogółem			
1	Przychody własne, z tego:			
A	Wpływy z prowadzonej działalności			
B	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
C	Inne źródła			
2	Dotacja z budżetu Gminy			
A	Inwestycyjna			
B	Podmiotowa			
II	Koszty ogółem, z tego:			
1	Koszty osobowe, w tym			
-	Wynagrodzenia osobowe			
-	Honoraria			
-	Składki i ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy			
-	Fundusz Świadczeń Socjalnych			
2	Materiały			
3	Remonty			
4	Wydatki majątkowe			
5	Pozostałe koszty			
-	zakup zbiorów bibliotecznych			

-	czynsz				
-	energia				
-	usługi telekomunikacyjne				
-	opał				
-	usługi obce				
-	podróże służbowe				
B	Koszty pokryte dochodami własnymi				
1	Materiały				
2	Remonty				
3	Pozostałe koszty				
-	zakup zbiorów bibliotecznych				
-	czynsz				
-	energia				
-	usługi telekomunikacyjne				
-	opał				
-	usługi obce				
-	podróże służbowe				
III	Wynik finansowy				
IV	Liczba etatów				
V	Zobowiązania				
VI	Należności				

Część opisowa

Sporządził :

Akceptował :

Nazwa jednostki/Wydział

Plan dochodów i wydatków z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 2022 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody		Przewidywane wykonanie na 2022 r.	Plan na 2023 r.
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
900			Gospodarka odpadami			
	90002		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0490		
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień			
		0740	Wpływy z dywidendy			
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			
razem					-	#DZIEL/0!
Wydatki						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
	90002		Gospodarka odpadami			
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników			

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne			
	4120	Składki na Fundusz Pracy			
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
	4260	Zakup energii			
	4300	Zakup usług pozostałych			
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			
	4410	Podróże służbowe krajowe			
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego			
Razem:			-		#DZIEL/0!

