

Zarządzenie Nr 632/2022
Burmistrza Zdun
z dnia 28 września 2022 roku

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy **2023**.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 roku, poz.559 ze zm.) oraz Uchwały Nr XL/258/10 Rady Miejskiej w Zdunach z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy i Miasta Zduny z późniejszymi zmianami, zarządzam co następuje:

§ 1. W związku z rozpoczęciem prac nad projektem budżetu na 2023 r. zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz kierowników i samodzielnych pracowników Urzędu Miejskiego Zdunach do opracowania materiałów planistycznych wraz z objaśnieniami (wg załączników do niniejszego zarządzenia). Przygotowane plany należy przekazać Skarbnikowi Gminy Zduny do dnia **20 października 2022 roku**.

§ 2. Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2023 r. planuje się w oparciu o:

1) przepisy prawa powszechnie obowiązujące, a w szczególności:

- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawę o finansach publicznych,
- rozporządzenie ministra finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

2) wieloletnią prognozę finansową Gminy Zduny ze szczególnym uwzględnieniem art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

§ 3. 1. Założenia do projektu budżetu na 2023 r. w zakresie **dochodów**:

- 1) planowane dochody z majątku ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży, o szacunek uwzględniający aktualne ceny,
- 2) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustala się z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,

3) dochody związane z realizacją zadań zleconych i własnych zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Wielkopolskiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu,

4) subwencje i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie decyzji Ministerstwa Finansów,

5) pozostałe dochody prognozowane w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy, umowy, sytuacją ekonomiczną kraju, oraz przewidywane wykonanie 2022 r. i wykonanie lat ubiegłych,

6) plan dochodów jednostek budżetowych sporządza się w formie tabelarycznej w podziale na działy, rozdziały i paragrafy.

2. 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.

3. Dla celów porównawczych, oprócz planu dochodów na 2023 r. przedstawia się:

1) plan dochodów na 2022 r.,

2) wykonanie dochodów za III kw. 2022 r.,

3) należności pozostałe do zapłaty na dzień 30.09.2022 r.,

§ 4. 1. Założenia do projektu budżetu na 2023 r. w zakresie wydatków.

1) kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów,

2) planowane wydatki ustala się w oparciu o aktualną i prognozowaną sytuację finansową gminy, obowiązujące przepisy, wysokość wydatków poniesionych na realizację poszczególnych zadań w roku 2022, pomniejszonych o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić uwzględniając:

- zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,

- czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,

- wydatki jednorazowe lub niewystępujące w 2022 r.,

- kwoty planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 roku,

3) wydatki na wynagrodzenia osobowe kalkulować biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2022 roku oraz w 2023 roku,

4) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich,

5) podstawowe wskaźniki, które należy uwzględnić przy opracowaniu planu wydatków na wynagrodzenia na 2023 rok:

a) wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli na poziomie 7,8%,

b) wynagrodzenia pozostałych pracowników kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2022 r. zwiększonych o zakładany wskaźnik wzrostu minimalnego wynagrodzenia tj.:

- od 01 stycznia 2023 r. o **15,9%**,

- od 01 lipca 2023 r. o **3,1%**;

c) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2023 roku będzie wynosiło:

- od 01 stycznia 2023 r. **3.490,00 zł**,

- od 01 lipca 2023 r. **3.600,00 zł**;

d) minimalna stawka godzinowa w 2023 roku będzie wynosiła:

- od 01 stycznia 2023 r. **22,80 zł**,

- od 01 lipca 2023 r. **23,50 zł**.

2. Do planowania wysokości odpisu podstawowego na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2022.

3. Plan wydatków bieżących jednostek budżetowych sporządza się formie tabelarycznej w podziale na działy, rozdziały i paragrafy.

4. Dla celów porównawczych, oprócz planu wydatków na 2023 r. przedstawia się:

1) plan wydatków na 2022 r.,

2) wykonanie wydatków za III kw. 2022 r.

3) zobowiązania pozostałe do zapłaty na dzień 30.09.2022 r.

5. Odrębnie sporządza się plan wydatków na remonty i modernizacje, który powinien zawierać zakres planowanych remontów lub prac modernizacyjnych z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 5. Instytucje kultury przedstawiają w wyznaczonym terminie plan przychodów i kosztów na 2023 r.

§ 6. W celu opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawia się:

1. umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (wyszczególnieniem klasyfikacji budżetowej, kwot na poszczególne lata).

2. planowane i realizowane programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych z podaniem nazwy programu, celu oraz limitu wydatków poszczególnych latach.

§7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Zdun

/-/ mgr Tomasz Chudy