

ZARZĄDZENIE Nr 84 /2022
Burmistrza Drzewicy
z dnia 29 sierpnia 2022 r.

W sprawie **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok.**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz.559), art. 230 ust. 1 , art. 233 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLIV/256 /2010 Rady Gminy i Miasta w Drzewicy z dnia 22.09.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1.

Kierownicy jednostek budżetowych oraz dyrektorzy samorządowych instytucji kultury, kierownicy Komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy Urzędu Miejskiego w Drzewicy opracowują plany rzeczowe oraz materiały do projektu budżetu gminy na 2022 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2.

Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu na rok 2023 należy opracować zgodnie z:

1. Ustawą z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych
2. Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
3. Projekty planów finansowych winny być opracowane w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej w szczególności: dział , rozdział, paragraf. (plany sporządzone odrębnie do dochodów i wydatków) .
4. Podstawowe wskaźniki, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2023 przyjęte z założeń projektu budżetu państwa na rok 2023:
 - a) Poziom inflacji średniorocznej - 7,8 %
 - b) Minimalne wynagrodzenie brutto w 2023 wynosić będzie w okresie od 01.01.2023 do 30.06.2023 -3.383,00 zł ; w okresie od 01.07.2023 do 31.12.2023 – 3.450,00 zł
5. 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 stosowaną w roku 2021. Placówki oświatowe planują odpis zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 2082 r Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2021 r. poz.1762 oraz z 2022 poz. 935 i 1116)

§ 3.

Planowanie dochodów na rok 2023 :

1. Kierownicy jednostek budżetowych planują dochody prognozowane do osiągnięcia ze wszystkich źródeł w danej jednostce z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej

2. Dochody z mienia komunalnego planuje Referat Rolnictwa, Ochrony środowiska i Gospodarki gruntami (należy podać rodzaj dochodu oraz kwotę wynikającą z zawartych umów np. umów o najem i dzierżawę, użytkowania wieczystego , czynszu , co, zajecie pasa drogowego , sprzedaży mienia komunalnego- w tym przypadku należy sporządzić wykaz składników proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę oraz inne nie wymienione .
3. Planowanie dochodów powinno odbywać się na zasadzie ostrożności.

§ 4.

Planowanie wydatków bieżących na rok 2023 :

1. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zadań kontynuowanych , niezbędnych do funkcjonowania jednostki .
2. Wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny.
3. Kierownicy jednostek budżetowych planują wydatki dla każdego rozdziału w układzie dział , rozdział , paragraf wraz z uzasadnieniem oraz kalkulacją wynagrodzeń.
4. Kierownicy jednostek budżetowych oświatowych wynagrodzenie planują na podstawie zatrudnienia na dzień 01.09.2022 r. oraz ewentualne zmiany organizacyjne, placówki oświatowe podają również ilość uczniów i oddziałów) .
5. W kalkulacji wynagrodzeń nauczycieli należy podać wynagrodzenie aktualne (zasadnicze oraz dodatki) na dzień 01.09.2022 r. z uwzględnieniem ewentualnych podwyżek od 01.01.2023
6. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego należy planować w wysokości 8,5 % (ustawa z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej Dz.U. z 2018 r. poz.1872)
7. Kierownicy instytucji kultury sporządzają plany finansowe, dołączając wykaz zadań wraz z uzasadnieniem kosztów , kalkulację wynagrodzeń , planowane dochody oraz źródła ich pochodzenia.

§ 5.

Planowanie wydatków inwestycyjnych oraz wydatków finansowanych ze środków zewnętrznych w tym z UE :

1. Planowane zadania inwestycyjne powinny zawierać :
 - a) Pełną nazwę zadania ;
 - b) Okres realizacji (w przypadku okresu dłuższego niż 2023 należy podać nakłady na każdy rok realizacji);
 - c) Całkowity koszt inwestycji – planowany;
 - d) Zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków zewnętrznych lub innych powinny określać dane z pkt. a, b, c oraz zawierać informację dotyczącą umowy , kwoty dofinansowania oraz zasad dofinansowania.

§ 6 .

Zasady i terminy przekazania planów na rok 2023:

1. Plany powinny być opracowane starannie, czytelnie, sprawdzone pod względem rachunkowym oraz podpisane przez kierownika jednostki / kierownika referatu.
2. Terminy przekazania planów finansowych :

- 2.1. Regionalne Centrum Kultury w Drzewicy do dnia 30.09.2022 r.
- 2.2. Biblioteka Samorządowa w Drzewicy do dnia 30.09.2022 r.
- 2.3. Warsztaty Terapii Zajęciowej do dnia 30.09.2022 r.
- 2.4. Dzienny Dom SENIOR + do dnia 30.09.2022 r.

- 2.5. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej do dnia 10.10.2022 r.
Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej opracowuje również projekt budżetu na rok 2023 dla żłobka „Wesołe Smyki” oraz „Z uśmiechem do Żłobka „
- 2.6. Jednostki budżetowe – oświatowe do dnia 10.10.2022 r. (plany dodatkowo sprawdzone i podpisane przez dyr. ZEAS , dołączone zbiorcze zestawienie wg dział, rozdział , paragraf
- 2.7. Urząd Miejski w Drzewicy :
 - 2.7.1 Sekretarz - (kalkulacja kosztów urzędu , Rady , promocji , jednostek OSP , pracowników interwencyjnych , świetlic wiejskich.
Do kalkulacji kosztów należy załączyć tabelę z wynagrodzeniami dla poszczególnych grup pracowników – urząd , jednostki OSP, świetlice wiejskie) do dnia 10.10.2022 r.
 - 2.7.2 Kierownik działu inwestycji do dnia 05.10.2022 r.
 - 2.7.3 Kierownik referatu ROŚGG do dnia 10.10.2022 r.
3. Plany finansowe należy złożyć w sekretariacie urzędu w nieprzekraczalnych wymienionych terminach.

§ 7.

Skarbnik Gminy może wnioskować o dodatkowe dane lub wyjaśnienia w zakresie złożonych planów oraz przekazywać plany do skorygowania w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości.

§ 8.

Wykonanie zarządzenia powierza się skarbnikowi gminy, kierownikom jednostek budżetowych, instytucji kultury , kierownikom referatów urzędu miejskiego oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy.

§ 9.

Załączniki do projektu budżetu na rok 2023:

1. Plan dochodów z tytułu umów czynszu, dzierżawy, trwałego zarządu
2. Plan wydatków majątkowych jednorocznych NOWYCH w 2023 r.
3. Plan wydatków inwestycyjnych z udziałem środków unijnych.
4. Plan wydatków inwestycyjnych z udziałem innych środków zewnętrznych

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Skarbnik Gminy Drzewica
mgr Irena Jóźwicka

RURMISTRZE DRZEWICY
mgr Janusz Bieszelewski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 84/2022 z dnia 29.08.2022

Kalkulacja dochodów wg tytułów (umowy czynszu, dzierżawy, trwałego zarządu)

Przedmiot umowy	Data zawarcia	Data zakończenia	Wartość dochodów na rok 2023

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 84/2022 z dnia 29.08.2022

Wniosek do budżetu wydatki inwestycyjne jednoroczne w 2023 r. NOWE wyłącznie ze środków gminy

l.p	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Kwota

Skarbnik Gminy Drzewica

mgr Irena Jóźwicka

Załącznik nr 3 do Zarządzenie na 84/2022 z dnia 29.08.2022

Plan wydatków inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków unijnych

Nazwa i cel zadania	Okres realizacji Od do	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w latach					
			2022	2023	2024	2025	2026	
Środki UE								
	Środki krajowe							
Budżet gminy wydatki niekwalifikowalne								
	Środki UE							
Środki krajowe								
	Budżet gminy wydatki niekwalifikowalne							

Skarbnik Gminy Drzewica

mgr Irena Jędrwicka

Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 84/2022 z dnia 29.08.2022

Plan wydatków inwestycyjnych z udziałem innych źródeł

lp	Nazwa zadania	Koszt całkowity	Udział innych środków określić jakie	Udział gminy	Termin realizacji	Koszt 2023 z udziałem na źródła finansowania	Koszt 2024 z udziałem na źródła finansowania

Skarbnik Gminy Drzewica
mgr Irena Józwicka

