

ZARZĄDZENIE NR 46/2022
WÓJTA GMINY FABIANKI
z dnia 14 września 2022 r.

w sprawie przygotowania materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na 2023 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079, poz. 1561) oraz na podstawie § 2 Uchwały Nr XXXIV/222/2010 Rady Gminy Fabianki z dnia 3 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1. 1. Zobowiązuje kierowników podległych jednostek organizacyjnych oraz kierowników referatów urzędu gminy i pracowników odpowiedzialnych merytorycznie za powierzone zadania do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok.

2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2023 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) założeń makroekonomicznych kraju na rok 2023 w tym m. in. średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
- 2) bieżącej analizy sytuacji finansowej gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
- 3) informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wielkości planowanych kwot subwencji, udziałów PIT i dotacji celowych na rok 2023,
- 4) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu gminy.

3. Materiały planistyczne powinny zawierać:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku bieżącego,
- 2) prognozę dochodów budżetowych i limity wydatków budżetowych na rok 2023,
- 3) plany dotyczące projektu wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.

4. W materiałach należy uwzględnić środki konieczne do prawidłowego funkcjonowania jednostek na realizację zadań wskazanych przepisami prawa.

5. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby.

6. Materiały planistyczne do projektu budżetu winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513).

7. Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem.

§ 2. 1. W zakresie planowanych dochodów i wydatków należy przyjąć poniższe wytyczne :

- 1) podstawą planowania dochodów na 2023 rok jest przyjęty plan dochodów w 2022 roku (wg. stanu na 30.09.2022 r.) oraz przewidywane wykonanie do końca bieżącego roku,
- 2) w prognozie uwzględniać należy planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2022 roku. Bazą wyliczeń powinny być umowy, decyzje, zarządzenia i uchwały oraz złożone wnioski o dofinansowanie ze źródeł zagranicznych,
- 3) wydatki bieżące – ustala się na poziomie nie przekraczającym wysokość planu wydatków bieżących na dzień 30.09.2022 r. oraz przewidywanego wykonania w roku 2022. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2022 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym,
- 4) w przypadku zaplanowania wydatków bieżących na wyższym poziomie należy podać uzasadnienie ich wzrostu.

2. Wszelkie wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych, i tak:

- 1) wydatki podstawowe tzw. rzeczowe (zakup materiałów, usług pozostałych, połączenia telefoniczne, szkolenia, naprawy) – wg. potrzeb i zawartych umów, jednak na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2022 roku,
- 2) wydatki na umowy zlecenia, umowy o dzieło, wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń, diety i wynagrodzenia komisji - na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2022 roku,
- 3) wydatki na media – wzrost 15 % - w stosunku do przewidywanego wykonania w 2022 roku,
- 4) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2023 r. są:
 - a) zatrudnienie wg stanu w 2022 roku (na dzień 1 września 2022 r.) oraz ewentualne zmiany organizacyjne,
 - b) stawki wynagrodzeń obowiązujące w 2022 r. powiększone o 7 % (nauczycieli zgodnie z założeniami przyjętymi przez budżet państwa), oraz przewidywany wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę, dodatki stażowe, niezbędne wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa.

5) wydatki na zakładowy fundusz socjalny, pochodne od wynagrodzeń, wydatki na doszkadzanie nauczycieli, nalezy planowac w oparciu o obowiazujace w tym zakresie przepisy prawne, oraz w przypadku doszkadzania biorac pod uwage zapotrzebowanie w danej palcowce,

6) wydatki na realizacje zadani z zakresu ochrony srodowiska i gospodarki wodnej, nalezy oszacowac w wysokosci prognozowanych dochodow z tytulou oplatu za korzystanie ze srodowiska,

7) wydatki na realizacje Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiazywania Problemow Alkoholowych nalezy oszacowac w wysokosci prognozowanych dochodow z tytulou oplatu za wydawanie zezwoleni na sprzedaz alkoholu.

3. Wydatki majatkowe i uslugi remontowe powinny uwzgladnial kontynuacje zadani rozpoczetych a nie zakonczonych do konca 2022 roku, oraz nowe wynikajace z indywidualnych potrzeb jednostek oraz zaplanowanych w przedsiwzięciach do realizacji w 2023 roku.

§ 3. 1. Do opracowania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej nalezy przedlozyc informacje dotyczaca kwot wydatkow biezacych i majatkowych wynikajacych z limitow wydatkow na planowane i realizowane przedsiwzięcia, ktore sporzadzic nalezy zgodnie z zalacznikiem Nr 5 do niniejszego zarzadzania.

2. Przez przedsiwzięcia nalezy rozumiec wieloletnie programy, projekty lub zadania zwiazane z:

1) programami finansowanymi z udzialem srodkow o ktorych mowa w art. 5 ust. 1, pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

2) umowami o partnerstwie publiczno-prawnym.

§ 4. Okresla sie tabelaryczne wzory materialow planistycznych sluzacych do opracowania projektu budzetu na 2023 r. i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030 stanowiace zalaczniki Nr 1-5 do niniejszego zarzadzania. Pozostale materialy pomocnicze jednostki skladaja wedlug opracowan wlasnych.

§ 5. Materialy nalezy zlozyc najpозniej do dnia 21 pazdziernika br.

§ 6. Zarzadzanie wchodzi w zycie z dniem podjecia.

Wójt Gminy Fabianki

Zbigniew Słomski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 46/2022
Wójta Gminy Fabianki
z dnia 14 września 2022 r.

ZESTAWIENIE DOCHODÓW / PRZYCHODÓW

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.09.2022	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan na 2023 r.	Wzrost w %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Dochody bieżące							
II. Dochody majątkowe							

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 46/2022

Wójta Gminy Fabianki

z dnia 14 września 2022 r.

ZESTAWIENIE WYDATKÓW

Rozdział	§	Zadanie	Wykonanie na 30.09.2022 r.	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Plan na 2023 r.	Wzrost %
1	2	3	4	5	6	7
.....				
Razem §						
.....				
Razem §						
Ogółem budżet						

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 46/2022

Wójta Gminy Fabianki

z dnia 14 września 2022 r.

ZESTAWIENIE WYDATKÓW ZADAŃ ZLECONYCH

Rozdział	§	Zadanie	Wykonanie na 30.09.2022 r.	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Plan na 2023 r.	Wzrost %
1	2	3	4	5	6	7
.....				
Razem §						
.....				
Razem §						
Ogółem budżet						

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 46/2022
Wójta Gminy Fabianki
z dnia 14 września 2022 r.

ZESTAWIENIE WYNAGRODZEŃ I POCHODNYCH

Rozdział	Wynagrodzenia				Pochodne			
	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Razem								

INFORMACJA O PRZEDSIĘWZIĘCIACH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Dział	Nazwa i cel przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Nakłady w poszczególnych latach (limity zobowiązań)				
					2022 przewidywane wykonanie	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I.	Przedsięwzięcia , o których mowa w art. 226, ust. 4 u.f.p. wydatki bieżące *								
II.	Przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226, ust. 4 u.f.p. wydatki majątkowe **								

* dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć wydatków bieżących

** dotyczy realizowanych i planowanych przedsięwzięć w wydatkach majątkowych (inwestycje i zakupy inwestycyjne)