

ZARZĄDZENIE NR 0050.78.2022
WÓJTA GMINY LELIS
z dnia 19 września 2022 r.

w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Gminy Lelis na rok 2023

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz.1634, z późn.zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zarządza się przygotowanie materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2023 r. w oparciu o założenia przedstawione w załączniku do zarządzenia.

§ 2.

Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz pracowników Urzędu Gminy do przygotowania materiałów, o których mowa w § 1.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

/-/ Stefan Prusik

Założenia do projektu budżetu Gminy Lelis na rok 2023

§ 1.

Terminy poszczególnych prac nad projektem budżetu Gminy Lelis na rok 2023:

- 1)** termin składania wniosków radnych, sołectw, innych podmiotów realizujących zadania samorządu , w sprawie wprowadzenia do budżetu zadań własnych gminy – do 30 września 2022 r.,
- 2)** termin składania wniosków do projektu budżetu wraz z opracowanym projektem planu finansowego przez samorządowe instytucje kultury – do 21 października 2022 r.,
- 3)** termin składania wstępnych projektów finansowych dochodów i wydatków budżetu gminy w szczególności: dział, rozdział, paragraf przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy – do 21 października 2022 r.,
- 4)** termin składania zbiorczych projektów planów finansowych dochodów i wydatków budżetu gminy przez pracowników urzędu w szczególności: dział, rozdział, paragraf – do 21 października 2022 r.,
- 5)** termin określenia przez wójta zadań gminy realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, zadań przejętych przez gminę do realizacji w drodze umowy lub porozumienia, a także zakres pomocy rzeczowej lub finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego - do 21 października 2022 r.,
- 6)** zbiorcze projekty planów finansowych zawierają plan finansowy urzędu gminy, plany finansowe jednostek organizacyjnych gminy, wnioski o których mowa w punkcie 1,
- 7)** projekty planów finansowych powinny zawierać nazwę zadania, okres realizacji, opis zadania oraz przewidywany koszt realizacji zadania,
- 8)** termin opracowania przez skarbnika gminy prognozy wysokości dochodów gminy z poszczególnych źródeł oraz zestawienia obligatoryjnych wydatków gminy w roku 2022, wynikających z zaciągniętych zobowiązań oraz realizacji obowiązkowych zadań gminy, zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami – do 28 października 2022 r.

§ 2.

Założenia dotyczące podstawowych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby projektu budżetu na 2023 rok:

- 1) realny wzrost produktu krajowego brutto – 3,2 %;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem – 7,8 %;
- 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – 9,6 %;

§ 3.

Zasady planowania dochodów budżetu na 2023 rok

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2023 rok należy uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2022,
- 3) obowiązujące przepisy podatkowe,
- 4) wskaźnik wzrostu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych – wg aktualnych stawek,
- 5) do oszacowania dochodów z podatku rolnego przyjąć na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średnią cenę skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2022 r., a do oszacowania podatku leśnego przyjąć średnią cenę sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2022 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
- 6) pozostałe podatki i opłaty – wg uchwalonych przez Radę Gminy aktualnych stawek, wpływy z karty podatkowej, podatku od spadków i darowizn, opłaty skarbowej i innych należy ustalić wg poszczególnych przedmiotów opodatkowania na poziomie stawek z roku 2022,
- 7) kwoty dotacji celowych – ustalone zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 8) kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – ustalone zgodnie z pismem Ministra Finansów,
- 9) kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2022 rok,
- 10) dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2023 r., zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceniach prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

§ 4.

Zasady planowania wydatków budżetu na rok 2023

Przy ustalaniu wydatków budżetu na rok 2023 należy uwzględnić:

- 1) przewidywane wykonanie za rok 2022 w momencie sporządzania projektu jest bazą wyjściową do sporządzenia planu na rok 2023,
- 2) kwotę wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy obliczyć w oparciu o przewidywane miesięczne wykonanie na dzień 31 grudnia 2022 r. z uwzględnieniem planowanej od 1 stycznia 2023 r. podwyżki wynagrodzeń w wysokości do 7,8 % , powiększając o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe i odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych,

- 3) 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 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2018 r.poz.1872),
- 4) składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1009 z późn.zm.),
- 5) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45%,
- 6) odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjnej z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r. poz.923); w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r. poz.1762, z późn. zm.),
- 7) wydatki bieżące planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2022 r. pomniejszonego o jednorazowe wydatki w roku bieżącym, za **wyjątkiem zakupu energii elektrycznej, gazu i wody oraz opału, które należy powiększyć o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa,**
- 8) przy planowaniu wydatków na niezbędne remonty w 2023 r. należy przedłożyć szczegółowy plan remontów, przybliżoną wartość z uzasadnieniem,
- 9) przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę, iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, w roku 2023 podtrzymywane są zadania z lat ubiegłych, kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie zadania inwestycyjne,
- 10) rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1% wydatków,
- 11) rezerwy celowe ustalić w wysokości:
 - a) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,
 - b) pozostałe ze wskazaniem celu i kwoty z uzasadnieniem konieczności ich ustalenia.

§ 5.

1.Projekt aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lelis w zakresie przedsięwzięć wieloletnich zostanie sporządzony na podstawie wniosków złożonych przez odpowiedzialnych za poszczególne zadania pracowników, wskazujących każdorazowo:

- 1) okres realizacji lub jego zmiany,
- 2) łączne nakłady finansowe do poniesienia w poszczególnych latach realizacji począwszy od roku 2023,
- 3) kwotę zobowiązań, które zostały już zaciągnięte.

2.Projekt aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gmin Lelis w zakresie prognozy długu zostanie sporządzony na podstawie analizy przeprowadzonej przez Skarbnika Gminy.

§ 6.

- 1.** Przy opracowaniu projektów planów finansowych należy uwzględnić wytyczne zawarte w uchwale Nr XXXIX/185/10 Rady Gminy Lelis z dnia 30 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz w uchwale Nr XXVI/180/2017 z dnia 28 września 2017 r. zmieniającą uchwałę w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
- 2.** Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie – do przedłożonego planu należy dołączyć metodę i sposób liczenia poszczególnych kwot po stronie wydatków i dochodów.
- 3.** Samorządowa instytucja kultury zobowiązana jest przedłożyć do projektu planu finansowego szczegółową dokumentację planistyczną – w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.
- 4.** Przy opracowywaniu dochodów ze sprzedaży składników majątkowych stanowisko pracy ds. budownictwa i gospodarki gruntami przedłoży wykaz nieruchomości przewidzianych do sprzedaży.
- 5.** Zestawienie wydatków należy sporządzić w formie tabelarycznej (przewidywane wykonanie na koniec 2022 r. oraz plan na 2023 r.).