

ZARZĄDZENIE NR 54/2022
WÓJTA GMINY MORZESZCZYN

z dnia 15 września 2022 r.

w sprawie określenia zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2023 rok

Na podstawie art 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj.Dz.U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XVIII/109/2020 Rady Gminy Morzeszczyn z dnia 23 września 2020 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Morzeszczyn oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących budżetowi **Wójt Gminy Morzeszczyn zarządza, co następuje:**

§ 1. Ustalam zakres i szczegółowość materiałów planistycznych oraz podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Morzeszczyn na 2023 rok zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników podległych gminie jednostek, samorządowych instytucji kultury oraz pracowników Urzędu do opracowania i przedłożenia Skarbnikowi Gminy do dnia **15 października 2022** roku wycinkowych materiałów planistycznych w celu przygotowania projektu budżetu gminy na rok 2023.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy

Piotr Laniecki

I. ZASADY KALKULACJI DOCHODÓW NA 2023 ROK

1. Stawki podatku od nieruchomości – prognozowany wzrost w stawkach podatku od roku 2023 zgodnie z uchwałą Nr XXXVI/227/2022 Rady Gminy Morzeszczyn z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie podatku od nieruchomości na terenie gminy Morzeszczyn.

2. Stawki podatku od środków transportowych – według stawek obowiązujących w 2022 roku.

3. Stawka podatku:

a. rolnego wg ogłoszonej przez Prezesa GUS średniej ceny żyta za okres 11 kwartałów,

b. leśnego wg ogłoszonej przez Prezesa GUS średniej ceny skupu drewna za 3 kwartały 2022 roku.

4. Opłaty za czynsz komunalny oraz z tytułu dzierżawy i najmu- prognozowany wzrost stawek o **10%**.

5. Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – na podstawie złożonych deklaracji i przypisów wg stanu na dzień 30 września 2022 r. uwzględniając obowiązujące stawki.

6. Wpływy z tytułu opłat za wodę i ścieki należy ustalić w oparciu o taryfy zatwierdzone decyzją Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

7. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

a. wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie prognozowanej przez Ministerstwo Finansów tj. **38,40%**.

b. podatek dochodowy od osób prawnych na podstawie przewidywanego wykonania za 2022 rok.

8. Dochody z tytułu sprzedaży majątku należy oszacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2023 roku. Informacja w tym zakresie powinna zawierać wykaz nieruchomości z określeniem ich szacunkowych wartości możliwych do uzyskania.

9. Subwencje i dotacje na zadania zlecone gminie ustawami oraz dotacje na zadania własne - zgodnie z informacją przekazaną z Ministerstwa Finansów oraz od dysponentów środków.

10. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe i instytucję kultury winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.

II. ZASADY KALKULACJI WYDATKÓW NA 2023 ROKU:

1. Poziom wydatków bieżących (pozapłacowych) zwiększa się o zakładany na rok 2022 średniorocznego wskaźnika wzrostu cen i towarów, tj. **4,8 %**.

2. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń określa się wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 r. z uwzględnieniem obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2023 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników. Na rok 2023 planuje się wzrost wynagrodzeń o **8 %**.

3. W budżecie jednostki należy zabezpieczyć środki finansowe na obsługę zadań wynikających w ustawy o Pracowniczych Planach Kapitałowych.

4. Wysokość odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zgodnie z projektem ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2023 r., pozostaje na poziomie roku 2022 (dotyczy także odpisu dla nauczycieli).

5. Pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2022 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2022 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

W przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w roku 2023 konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją.

6. Planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2023 roku, a w przypadku przedsięwzięć przekraczających rok budżetowy, do dnia ich planowanego zakończenia. Limity na wydatki określa się dla każdego roku realizacji przedsięwzięcia odrębnie. W przypadku planowanych nowych przedsięwzięć, dla których nie można ustalić limitów na wszystkie lata realizacji, należy ustalić limit na rok 2023. W Tabeli Nr 3 w wierszu „**Wydatki bieżące – remonty**” należy podać planowane wydatki na takie remonty, które nie stanowią bieżącego utrzymania.

III. ZAKRES I SZCZEGÓŁOWOŚĆ MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2023 ROK

Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy oraz Kierowników referatów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Morzeszczynie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok **wg wytycznych zawartych w niniejszym załączniku, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań.**

Jako narzędzie pomocnicze do opracowania materiałów planistycznych przygotowano wzory tabel, które nie stanowią katalogu zamkniętego, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane w zależności od specyfiki jednostki bądź stanowiska, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian niniejszego zarządzenia.

Nazwa jednostki

Tabela 3

Plan rzeczowo-finansowy wydatków remontowych oraz na inwestycje i zakupy inwestycyjne na rok 2023

Lp.	Nazwa zadania 2	Klasyfikacja budżetowa 3	Wartość kosztorysowa 4	Okres realizacji		Przewidywane wykonanie w 2022 r. - dla zadań kontynuowanych 7	Plan na rok 2023 8
				data rozpoczęcia 5	data zakończenia 6		
1							
I. Wydatki bieżące – remonty							
	w tym:						
	a)						
	b)						
	c)						
	d)						
II. Wydatki majątkowe ogółem							
	w tym inwestycje						
	a)						
	b)						
	c)						
	d)						
	w tym zakupy inwestycyjne						
	a)						
	b)						
	c)						
	d)						

W zł.

.....
 Miejscowość i data Sporządził
 (imię i nazwisko, nr telefonu)

Tabela 4

TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ OSOBOWYCH NA 2023 rok

..... nazwa i adres jednostki	Klasyfikacja budżetowa	Wynagrodzenie w złotych		
Wyszczególnienie grup pracowników		Przewidywane wykonanie 2022 roku	ROK 2023	% wzrostu
1	2	3	4	5
I. Nauczyciele				
..... dział, rozdział				
w tym :				
Nagrody jubileuszowe				
Odprawy emerytalne i rentowe				
Fundusz nagród				
.....				
II. Pracownicy administracji				
..... dział, rozdział				
w tym :				
Nagrody jubileuszowe				
Odprawy emerytalne i rentowe				
Fundusz nagród				
.....				
III. Pracownicy obsługi				
..... dział, rozdział				
w tym :				
Nagrody jubileuszowe				
Odprawy emerytalne i rentowe				
Fundusz nagród				
.....				
OGÓŁEM:				

.....
(miejscowość i data)

.....
sporządził
(imię i nazwisko)

