

Zarządzenie Nr 58/2022
Burmistrza Lubienia Kujawskiego
z dnia 5 września 2022 roku

w sprawie: określenia założeń materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski na 2023 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2022 r. poz.559 z późn.zm) oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn.zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1 1. Zobowiązuje się wszystkie komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Lubieniu Kujawskim oraz podległe jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Lubień Kujawski do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski na 2023 rok.

2. Materiały planistyczne i informacje do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować zgodnie z:

1) Przepisami prawa wewnętrznego określonymi w Uchwale Nr XLIII/2062010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim z dnia 20 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zmienionej Uchwałą Nr XLIV/209/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim w dniu 27 września 2010 roku, Zarządzenia Burmistrza Lubienia Kujawskiego,

5) Obowiązującymi Uchwałami Rady Miejskiej w Lubieniu Kujawskim mającymi wpływ na budżet Gminy Lubień Kujawski,

6) Warunkami wynikającymi z zawartych umów, porozumień przez Gminę Lubień Kujawski z innymi podmiotami.

§ 2. 1. Dokumentację planistyczną do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok przyjmuje się na podstawie projektowanych:

1) założeń makroekonomicznych kraju na 2023 rok określone przez Ministerstwo Finansów;
- PKB w ujęciu realnym – wzrost o 3,2%.

- średnioroczny wskaźnik inflacji 7,8%,

2) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota wynagrodzeń wynikająca ze stosunku pracy z miesiąca września 2022 roku pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy z uwzględnieniem planowanych zmian w zatrudnieniu. Należne nagrody jubileuszowe, odprawy i inne nagrody należy wypisać. Prognozowane kwoty bazowe przy ustalaniu wynagrodzeń wynoszą;

- minimalne miesięczne wynagrodzenie brutto od 01.01.2023 r. za pracę - 3.383,00 zł; od 01.07.2023 r. – 3.450,00 zł,

- minimalna stawka godzinowa brutto pracy od 01.01.2023 r.- 22,10 zł; od 01.07.2023 r. – 22,50 zł.

3) Dochodów własnych oszacowanych na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku, zawartych umów, porozumień, wstępnych informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów o planowanych na 2023 rok kwotach dochodów gminy z tytułu: udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej,

4) Dochodów zleconych w oparciu o informację Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego o planowanych na 2023 rok wstępnych kwotach dotacji na zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez gminę.

§ 3. 1. Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i szczegółowo uzasadnionych.

2. Należy zaplanować i uwzględnić dochody związane z realizowanymi projektami w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych, dotyczących złożonych wniosków o dofinansowanie oraz planowane do założenia.

3. Zaplanować dochody ze sprzedaży mienia komunalnego, sporządzić wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę oraz przedłożyć je wraz z materiałami planistycznymi na 2023 rok.

4. Dochody z podatków i opłat lokalnych zaplanować na poziomie dochodów 2022 roku z uwzględnieniem zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu, zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielanych ulg, zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

§ 4. 1. Ustala dotyczące wydatków budżetowych:

1) Sporządzenie kalkulacji wydatków w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, porozumień,

2) Zabezpieczenie środków na obsługę długu,

3) Zapewnienie pierwszeństwa w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych na zadania:

- przewidziane do zakończenia w 2023 roku, zadań kontynuowanych w 2022 roku (ujętych w limitach wydatków w WPF),

- w ramach współpracy z innymi jst., które określają poziom partycypacji udziału własnego w realizowanych inwestycjach.

4) Uwzględnienie pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne, a w szczególności na wydatki inwestycyjne,

5) Jednostki planując wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,

6) Zaplanowane wydatki bieżące i wydatki majątkowe **należy uzasadnić**, omawiając szczegółowo przewidywane wykonania i założenia planu z uwzględnieniem:

- zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,

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

- wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2022 roku,

- kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 roku,

7) Planowanie dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację zadań Gminy Lubień Kujawski, z podaniem kwot dotacji i zakresu rzeczowego zadania zleconego,

8) Zaplanować wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołectkiego na poszczególne sołectwa,

2.Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubieniu Kujawskim zobowiązują do opracowania Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

§ 5. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania, działy i rozdziały w następującym zakresie:

- 1) Projekt planu dochodów bieżących i majątkowych wg klasyfikacji budżetowej,
- 2) Projekt planu wydatków bieżących i majątkowych wg klasyfikacji budżetowej,
- 3) Projekt planu dotacji planowanych do udzielenia w 2023 roku dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych,
- 4) Projekt wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi,
- 5) Projekt funduszu wynagrodzeń,
- 6) Projekt planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat z tytułu i kar za korzystanie ze środowiska oraz projekt planu wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej,
- 7) Projekt planu dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Gminy Lubień Kujawski w 2023 roku,
- 8) Projekt planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat za gospodarowanie odpadami oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu gospodarowania odpadami,
- 9) Projekt planu finansowego instytucji kultury (Centrum Kultury, Biblioteki, Żłobka, Senior+),
- 10) Wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego na 2023 rok,
- 11) Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych należy obliczyć wg aktualnie obowiązujących przepisów.

2. Do wszystkich wyżej wymienionych elementów należy dołączyć kalkulację oraz część opisową wg klasyfikacji budżetowej.

§ 6. 1. Materiały planistyczne należy przekazać w formie papierowej.

2. Ostateczny termin składania materiałów planistycznych (dla referatów oraz jednostek organizacyjnych) do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok upływa z dniem 10 października 2022 roku.

3. Materiały planistyczne należy przedłożyć:

- 1) W zakresie zadań inwestycyjnych do 5 października 2022 roku do Referatu Finansowego,
- 2) Podległe jednostki w zakresie zadań bieżący składają materiały planistyczne do 10 października 2022 roku do Referatu Finansowego,
- 3) Jednostki oświatowe w zakresie zadań bieżących do dnia 5 października 2022 roku, Kierownik referatu oświaty weryfikuje materiały planistyczne i przekazuje do dnia 10 października 2022 roku do Referatu Finansowego,
- 4) Osoby zatrudnione na samodzielnym stanowisku materiały planistyczne przedkładają do Referatu Finansowego do dnia 10 października 2022 roku,
- 5) Zastępca Burmistrza dotyczy Referatu Inwestycyjnego na podstawie zebranych materiałów opracowuje w terminie do 8 października 2022 roku zbiorcze zestawienie zadań inwestycyjnych wraz z objaśnieniami i przedkłada Burmistrzowi w celu weryfikacji. Zweryfikowane materiały Zastępca Burmistrza przedkłada do Referatu Finansowego do 10 października 2022 roku,
- 6) Sołtysi sołectw przekazują do 30 września 2022 roku Burmistrzowi Lubienia Kujawskiego wnioski z listą zadań do realizacji w ramach Funduszu sołeckiego wraz z uzasadnieniem uchwalonym przez zebranie wiejskie,
- 7) Centrum Kultury, Biblioteka Publiczna składa materiały planistyczne do Burmistrza Lubienia Kujawskiego w terminie do 10 października 2022 roku w zakresie: - planu przychodów, kosztów, część opisową, w tym plan realizowanych zadań i usług,
- 8) Skarbnik Lubienia Kujawskiego w terminie do 28 października 2022 roku opracowuje wstępne zestawienie planu dochodów, wydatków budżetowych i przekazuje Burmistrzowi w celu weryfikacji.

§ 7. Założenia określone w niniejszym Zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Burmistrza Lubienia Kujawskiego. Wszystkie wprowadzone zmiany w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów poprzez podległe jednostki i referaty Urzędu Miejskiego.

§ 8. Wykonanie Zarządzenia powierza się Zastępcy Burmistrza, Skarbnikowi, Sekretarzowi, Kierownikom referatów oraz Kierownikom jednostek organizacyjnych, dla których organem prowadzącym jest Gmina w zakresie im przypisanym.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji poprzez ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego.

BURMISTRZ

Marek Wilniński

Uzasadnienie

Stosownie do zapisu Uchwały Nr XLIII/206/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. z dnia 20 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zmienionej Uchwałą Nr XLIV/209/2010 Rady Miejskiej w Lubieniu Kuj. w dniu 27 września 2010 r.) wydaje się Zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Lubień Kujawski oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubień Kujawski na 2023 rok. Zarządzenie określa założenia, terminy, obliuguje Kierowników, Dyrektorów do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych, które będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu Gminy Lubień Kuj., oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2023 rok i lata następne.

BURMISTRZ

Marek Wilniński