

ZARZĄDZENIE NR 263/22 WÓJTA GMINY RYPIN

z dnia 8 września 2022 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Rypin i wieloletniej prognozy finansowej na 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559, poz. 583, poz. 1005 i poz. 1079), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305, poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2270, z 2022 r., poz. 583, poz. 655, poz. 1079 i poz. 1283) oraz uchwały Nr XXXVII/260/10 Rady Gminy Rypin z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rypin zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty planów finansowych jak również plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Dane dotyczące projektu budżetu na **2023 rok** należy sporządzić do dnia **14 października 2022 r.**

§ 2. Do sporządzenia projektu planu finansowego prognozowanych dochodów na 2023 rok należy przyjąć następujące wskaźniki wzrostu:

- 1) podatek rolny, podatek leśny oraz podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2022 r., jeżeli do dnia 14 października zostanie podjęta uchwała Rady Gminy Rypin w sprawie zmiany stawek podatkowych, należy przyjąć do projektu stawki uchwalone.
- 2) dotacje celowe z budżetu państwa winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko – Pomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 3) pozostałe dotacje – planowane kwoty winny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawartych porozumień i umów,
- 4) subwencja ogólna – planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej powinny być ustalone zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów,
- 5) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa winny być planowane zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów,
- 6) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – wg prognozy na 2022 r.,
- 7) dochody z najmu i dzierżawy oraz użytkowania wieczystego – planowane będą na podstawie zawartych umów i decyzji,
- 8) planując dochody majątkowe ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży z uwzględnieniem ich wyceny, a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości szacunkowej,
- 9) wpływy z tytułu opłat za wodę wg stawek obowiązujących w 2022 r.,
- 10) wpływy z tytułu opłat za ścieki wg stawek obowiązujących w 2022 r.,
- 11) wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wg stawek obowiązujących w 2022 r.,
- 12) wyliczenia pozostałych dochodów własnych dokonuje Skarbnik Gminy wg układu klasyfikacji budżetowej, tj. dział, rozdział, paragraf na podstawie przewidywanego wykonania dochodów za 2022 rok.

§ 3. Do sporządzenia planu finansowego wydatków budżetowych na 2023 rok należy przyjąć następujące wskaźniki wzrostu:

1. Z tytułu wydatków bieżących:

- 1) na zakup towarów i usług tzn. na wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych zwiększyć o 9,8 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 r.,
- 2) fundusz płac:

- a) podstawą planowania wynagrodzeń w sferze oświatowej (pracownicy pedagogiczni) są zatwierdzone plany organizacyjne oraz plany w zakresie arkuszy organizacyjnych z uwzględnieniem wysokości wynagrodzeń obowiązujących od 1 września 2022 r., należy również uwzględnić odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe zgodnie z załączonym wykazem osób,
- b) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych dla pracowników samorządowych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy pomnożona przez: kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić,
- c) na dodatkowe wynagrodzenie roczne dla sfery budżetowej w wysokości 8,5 % kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2022 rok uwzględniając osoby uprawnione,
- d) na wydatki z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy należy przyjąć wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS,
- e) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanować dla pracowników samorządowych w oparciu o art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, dla nauczycieli w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela,
- 3) dotacje podmiotowe dla samorządowej instytucji kultury na poziomie 2022 roku,
- 4) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 5) dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych porozumień między jednostkami.

2. Wydatki majątkowe w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok uwzględniając inwestycje ujęte w wieloletnim planie inwestycyjnym. Nowe zadania inwestycyjne będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadanych środków jak również możliwości pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków finansowych. W planach wydatków inwestycyjnych na 2023 rok należy ująć do sfinansowania inwestycje, które nie zostały jeszcze rozliczone finansowo w 2022 roku, mimo oddania do użytkowania w 2022 roku. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

3. Wydatki inwestycyjne należy przedstawić w oddzielnym załączniku z podaniem:

- 1) nazwy zadania,
- 2) wartości zadania,
- 3) pozyskania dodatkowych źródeł finansowania,
- 4) okresu realizacji,
- 5) zakresu rzeczowego inwestycji.

4. Wydatki remontowe, które są finansowane w ramach wydatków bieżących należy przedstawić w oddzielnym załączniku z podaniem:

- 1) nazwa remontu,
- 2) wartość remontu,
- 3) zakres rzeczowy remontu.

2. W projekcie budżetu zostaną wyodrębnione rezerwy:

- 1) ogólna – w wysokości 0,1 % planowanych na rok 2023 wydatków budżetu,
- 2) celowe, których suma nie może być wyższa niż 5 % planowanych na 2023 rok wydatków budżetu gminy:
 - a) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – w wysokości 0,5 % planowanych na 2023 wydatków budżetu, pomniejszona o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,

b) na wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowania budżetu, przy czym w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok wskazane zostaną konkretne cele.

§ 4. Do projektu budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 5. Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 6. Zabezpiecza się środki na pokrycie zobowiązań z tytułu kosztów obsługi zaciągniętego długu.

§ 7. Okres wieloletniej prognozy finansowej określa:

- 1) projekt budżetu gminy na 2023 rok,
- 2) przyjęte limity wydatków na realizowane i projektowane przedsięwzięcia,
- 3) terminy spłaty kwoty długu.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych oraz samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Rypin.

§ 9. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej oraz wieloletniej prognozy finansowej powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Janusz Tyburski