

ZARZĄDZENIE NR 564/2022
WÓJTA GMINY GODZIESZE WIELKIE

z dnia 30 sierpnia 2022 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu Gminy Godziesze Wielkie na rok 2023.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz § 1 uchwały nr XXXIX/197/10 Rady Gminy Godziesze Wielkie z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Godziesze Wielkie, zarządza się co następuje:

§ 1. Materiały planistyczne do Urzędu Gminy Godziesze Wielkie należy przedłożyć w następujących terminach:

- 1) kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Godziesze Wielkie, jednostek pomocniczych do dnia 26 września 2022 r.,
- 2) podmioty nie zaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku, wnioski o udzielenie dotacji na cele publiczne, związane z realizacją zadań gminy, składają w terminie do 30 września 2022 r.,
- 3) pracownicy Urzędu Gminy zajmujący poszczególne stanowiska merytoryczne opracowują materiały planistyczne i ponoszą odpowiedzialność za terminowe ich przedłożenie do dnia 11 października 2022 r.

§ 2. W projekcie budżetu na 2023 rok uwzględnione zostaną zadania:

- 1) własne, wynikające z ustaw ustrojowych:
 - a) obligatoryjne,
 - b) fakultatywne - w miarę posiadanych środków.
- 2) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami.

§ 3. Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2023 roku zostaną zaprojektowane w oparciu o:

- 1) przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), w szczególności ustawy:
 - a) z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.),
 - b) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.),
 - c) z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm).

- 2) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy i Zarządzenia Wójta),
- 3) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- 4) informację Wojewody Wielkopolskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- 5) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa.

§ 4. Planowanie dochodów do projektu budżetu na 2023 r.

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych planują inspektorzy do spraw wymiaru na podstawie symulacji oraz przewidywanego wykonania za rok 2022, z uwzględnieniem planowanego wzrostu stawek podatków i opłat o 11,00%,
- 2) dochody z majątku gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, czynszu, najmu, sprzedaży wody, opłaty za odprowadzanie ścieków, sprzedaży mienia, za zajęcie pasa drogowego i inne) planują pracownicy na stanowiskach merytorycznych ds. gospodarki mieszkaniowej, ochrony środowiska,
- 3) wzrost stawki za wodę dostarczaną i odprowadzane ścieki planuje się według taryf podanych w decyzji Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody polskie nr PO.RZT.70.412.2021,
- 4) stawki za odpady komunalne zakłada się w kwocie 28,00 zł od osoby na miesiąc, przy kompostowaniu bioodpadów w przydomowym kompostowniku w kwocie 25,00 zł,
- 5) jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na wnioskowany rok, które mają być odprowadzane do budżetu państwa
- 6) do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowymi kalkulacjami.

§ 5. Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem wydatków budżetu na 2023 rok:

- 1) minimalne wynagrodzenie brutto:
 - a) w okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. wynosi 3.383,00 zł,
 - b) w okresie od 01.07.2023 r. do 31.12.2023 r. wynosi 3.450,00 zł.
- 2) Założenia do budżetu państwa na 2023 r. przewidują opracowanie planu wydatków przy zastosowaniu dyscyplinującej reguły wydatkowej, celem skutecznego korygowania deficytu sektora finansów publicznych.
- 3) Założenia makroekonomiczne kraju na 2023 r. określone przez Ministerstwo Finansów:
 - a) PKB w ujęciu realnym - wzrost o 3,2%,

- b) średnioroczny wskaźnik inflacji 7,8%,
- c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sferze budżetowej 7,8%.
- 4) Podstawą planowania wynagrodzeń osobowych w jednostkach organizacyjnych Gminy Godziesze Wielkie jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy ustalona na dzień 30 września 2022 r. pomnożona przez 12 miesięcy. Fundusz płac należy planować na poziomie 2022 r. powiększony o wskaźnik inflacji w wysokości 7,8%.
- 5) Należne odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wykazywać oddzielnie ze szczegółowym uzasadnieniem.
- 6) Wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2022/2023.
- 7) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1872).
- 8) Wydatki z tytułu wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe planuje się w oparciu o przepisy ustawy z dnia 4 października 2018 r. (Dz.U. z 2020 r., poz. 1342, z późn. zm.).
- 9) Naliczenie odpisu na ZFŚS w 2023 r. planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 923). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w 2022 r. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2021 r. poz. 1762 z późn. zm.).
- 10) Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych planuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2021 r., poz. 573 z późn. zm.).
- 11) Wysokość środków własnych na realizację wydatków bieżących (zakup materiałów i usług konsumpcyjnych mających charakter stały i ciągły) - kontynuowanych i nowo rozpoczętych w 2022 r., należy zaprojektować na poziomie z roku 2022. Zaprojektowanie wydatków bieżących na poziomie przekraczającym wysokość z 2022 r. będzie możliwe po uzyskaniu pisemnej zgody Wójta Gminy. W kalkulacji nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje dodatkowe środki w ciągu 2023 r. Koszty zakupu energii elektrycznej należy zwiększyć w stosunku do roku 2022 o 30%.

12) Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi, narkomanii i przemocy w rodzinie, mieszczące się w granicach katalogu zadań wynikających z ustaw ustrojowych i programach uchwalonych przez Radę Gminy.

13) W projekcie budżetu zostaną wyodrębnione:

- a) rezerwy celowe, w tym na realizowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
- b) rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane.

14) Wydatki na zasiłki wypłacane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zostaną zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba, że przepisy prawa stanowią inaczej.

15) Wydatki z tytułu zwrotów zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej zostaną zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tego tytułu.

§ 6. Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury jest dokument złożony według wzoru - IK do niniejszego zarządzenia.

§ 7. Wydatki na zadania inwestycyjne należy wykazać na dokumencie złożonym według wzoru - IN do niniejszego zarządzenia. Przy planowaniu wydatków na zadania inwestycyjne należy uwzględnić:

- 1) wykaz zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- 2) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej oraz pozostałych źródeł zewnętrznych,
- 3) wykaz zadań mających na celu poprawę jakości życia mieszkańców oraz rozwój Gminy.

§ 8. Wydatki z udziałem środków zewnętrznych będą uwzględnione w projekcie budżetu na podstawie podjętych uchwał, dotychczas podpisanych umów, wniosków złożonych do Urzędu Marszałkowskiego oraz innych instytucji. Celem zabezpieczenia środków na wkład własny dla zadań inwestycyjnych przewidzianych do współfinansowania środkami pomocowymi rezerwuje się odpowiednie kwoty. Zadania z udziałem środków pomocowych, należy wykazać na dokumencie według wzoru - IN/UE do niniejszego zarządzenia.

§ 9. Pracownicy odpowiednio prowadzący sprawy przedkładają projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych na 2023 r. Podstawą do przygotowania projektów uchwał podatkowych i opłat lokalnych na 2023 r. są stawki uwzględniające planowany ich wzrost o 11%. Dla należności niepodatkowych należy sporządzić kalkulacje, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

§ 10. 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz pracownicy urzędu opracowują swoje materiały planistyczne w pełnej 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 (Dz. U. z 202022 r. poz. 513, z późn. zm.) - na odpowiednich wzorach załączonych do niniejszego Zarządzenia

2. Załączniki od Nr 1 do Nr 5 stanowią integralną część niniejszego zarządzenia.

§ 11. W częściach materiałów planistycznych konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2022. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2022 r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2022 r. Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca. Zabrania się zawyżania projektowanych wydatków. Zobowiązuje się natomiast wszystkich Kierowników jednostek do wypracowania oszczędności w stosunku do planu wydatków bieżących na 2022 r. z uwagi na brak pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi Gminy Godziesze Wielkie. Zasada obniżania wydatków bieżących związana jest z wejściem w życie od 1 stycznia 2014 r. art. 243 ustawy o finansach publicznych, który zobowiązuje gminy do zachowania odpowiednich relacji dochodów bieżących w stosunku do wydatków bieżących. Nowy limit po wprowadzonych zmianach podkreśla znaczenie nadwyżki operacyjnej - dochody bieżące minus wydatki bieżące, bez wpływu ze sprzedaży majątku na wartość wskaźnika oraz określa możliwości gminy w zakresie spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

§ 12. Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne gminy, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu z Wydziału Finansowego Województwa Wielkopolskiego informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2023 r.

§ 13. Przewodniczący jednostek pomocniczych – sołtysi- przedkładają Wójtowi wnioski do budżetu na 2023 r. w ramach Funduszu Sołeckiego i inne do dnia 30 września 2022 r.

§ 14. Stanowisko ds. wymiaru opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przedkłada Wójtowi wysokości planowanych dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i planowane z tych środków wydatki na koszty związane z tym zadaniem, zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie. Stanowisko to przedkłada Wójtowi ewentualne propozycje zmiany opłaty na 2023 r. wraz z załączoną kalkulacją przy uwzględnieniu zmiany stawek określonych w § 4 pkt 2, ppkt e.

§ 15. Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z projektem budżetu na 2023 rok, należy wypełnić odrębną kartę dla każdego przedsięwzięcia wynikającego z zawartych umów wieloletnich. Wszystkie materiały planistyczne dotyczące projektu budżetu na rok 2023 i do Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przekazać do Wójta łącznie.

§ 16. Założenia zawarte w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane w zakresie określonym przez Wójta Gminy Godziesze Wielkie.

§ 17. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Godziesze Wielkie.

§ 18. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Godziesze Wielkie

Józef Podłużny

Wójt Gminy Godziesze Wielkie

Józef Podłużny

.....
Nazwa jednostki lub stanowiska

Założenia do projektu budżetu na 2023 rok
"Inwestycje planowane do realizacji w roku 2023"
WZÓR - IN

L.p.	Nazwa inwestycji	Czy jest dokumentacja?	Rozpoczęcie/ Zakończenie	Nakłady ogółem	Plan na 2023 r.	Źródła finansowania				Pozostaje do wykonania	
						Środki własne	Budżet państwa	UE (jakie)	Inne		

Sporządził:

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 564/2022
Wójta Gminy Godziesze Wielkie
z dnia 30 sierpnia 2022 r.

Wzór IN/UE- Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023–2032

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzia lna	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)										Limit zobowiązań
		(w wierszu program/umo wa)	Od	Do	Dział			Rozdz.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Przedsięwzięcia ogółem																		
1. wydatki bieżące																		
1) programy, projekty lub zadania (razem)																		
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
program 1 ogółem					x													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
b) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)																		
program 1 ogółem					x													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie																		
umowa 1 ogółem					x													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
2. wydatki majątkowe																		
1) programy, projekty lub zadania (razem)																		
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
program 1 ogółem					x													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		
b) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)																		
program 1 ogółem					x													
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																		

2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie																
umowa 1 ogółem				x												
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																

Sporządził:

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 564/2022
Wójta Gminy Godziesze Wielkie
z dnia 30 sierpnia 2022 r.

.....
/nazwa jednostki/

WZÓR – IK

Założenia do projektu budżetu na 2023 rok

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2022 r.	Przewidywane wykonanie w 2022 r.	Założenia na 2023 r.	% wzrostu
<u>BIBLIOTEKA</u>				
<u>STAN ŚRODKÓW NA POCZĄTEK ROKU</u>				
PRZYCHODY: 1) Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Godziesze Wielkie, 2) Przychody własne; – odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, – wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacenia podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego				
KOSZTY: 1) Wynagrodzenia, 2) Inne świadczenia 3) Składki na ubezpieczenia społeczne, 4) Składka na Fundusz Pracy 5) Materiały i wyposażenie, 6) Zakupy książek 7) Usługi obce 8) Opłaty z tytułu najmu lokalu 9) Podróże służbowe, 10) Pozostałe koszty.				
STAN ŚRODKÓW NA KONIEC ROKU				
Ogółem przychody				
Ogółem koszty				

Sporządził:

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 564/2022 Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 30 sierpnia 2022 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu Gminy Godziesze Wielkie na 2023 rok.

Art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym określa, że gmina prowadzi gospodarkę finansową na podstawie budżetu gminy. W celu usprawnienia pracy przy opracowaniu materiałów do projektu budżetu niniejszym zarządzeniem określa się podstawowe parametry niezbędne do opracowania projektu budżetu na 2023 rok.

Prezentowane założenia są podstawą do projektu na przyszły rok budżetowy. Projekt budżetu zostanie opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Stawki podatków na 2023 rok ustali Rada Gminy w granicach określonych w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1452 z późn. zm.) zakładając ich wzrost o 11% w stosunku do stawek z 2022 r.

Ustalenie ostatecznej wysokości dochodów w planie budżetu na 2023 r. nastąpi po analizie wykonania kolejnych kwartałów bieżącego roku, przepisów podatkowych, jakie będą obowiązywały w 2023 r. oraz po otrzymaniu z Ministerstwa Finansów pisma określającego wysokość subwencji i wysokość udziałów w podatkach dochodowych. Kwoty dotacji celowych zostaną ostatecznie przyjęte po otrzymaniu wykazu z Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego.