

ZARZĄDZENIE NR WOM.0050.1.163.2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SWARZĘDZ

z dnia 31 sierpnia 2022 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej
Miasta i Gminy Swarzędz na rok 2023

Na podstawie: art. 30 ust. 2 pkt. 1 oraz art. 33 ust. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 559 ze zmianami), art. 233 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zmianami) oraz § 3 uchwały Nr IX/135/2019 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 25 czerwca 2019r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

§ 1.

Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Miasta i Gminy w Swarzędzu, kierownika-koordynatora wydziału radców prawnych i zamówień publicznych, kierownika Urzędu Stanu Cywilnego, kierownika Biura Rady Miejskiej, komendanta Straży Miejskiej, dyrektorów jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy, samorządowych zakładów budżetowych i instytucji kultury, sołectwa Gminy Swarzędz, do opracowania materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków budżetowych do projektu budżetu na rok 2023, zgodnie z założeniami wskazanymi w niniejszym zarządzeniu w terminie do dnia 30 września 2022r.

§ 2.

Materiały planistyczne należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, aktami wewnętrznymi oraz umowami i porozumieniami zawieranymi przez Gminę Swarzędz oraz inne jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Swarzędz z innymi podmiotami, w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zmianami);
- 2) ustawą z dnia 21 lutego 2014r. o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014r. poz. 301 ze zmianami);
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 1718);
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 513 ze zmianami);
- 5) uchwałą Nr IX/135/2019 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 25 czerwca 2019r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

§ 3.

1. Szacowanie dochodów winno opierać się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

2. W zakresie prognozowania dochodów należy uzasadnić każdy składnik, podając jego szczegółową kalkulację.

3. Dochody budżetu ujmuje się w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

4. Planując dochody należy uwzględnić przede wszystkim następujące założenia:

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z roku 2022;
- 2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych do czasu określenia wstępnych wielkości przez Ministra Finansów prognozuje się w wysokości przyjętej w budżecie Gminy na rok 2022;
- 3) subwencje do czasu określenia wstępnych wielkości przez Ministra Finansów przyjmuje się na poziomie subwencji na rok 2022;
- 4) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przyjmuje się na poziomie roku 2022;
- 5) planując dochody z mienia komunalnego należy wskazać precyzyjnie tytuł z jakiego dochody są należne, a także uwzględnić w szczególności:
 - a) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, gruntów i budynków,
 - b) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, opłata z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności,
 - c) wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia wraz z ich wstępną wyceną,
 - d) planowane wpływy na poczet zaległości.

§ 4.

1. Wydatki należy planować racjonalnie i oszczędnie.

2. W trakcie planowania wydatków w pierwszej kolejności należy uwzględniać zadania obligatoryjne i kontynuowane - wynikające w szczególności z zawartych umów, ugód, porozumień.

3. Planując wydatki należy uwzględnić nowe zadania, w szczególności te, których realizacja może rozpocząć się dopiero od 2023r.

4. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo ich zasadność i konieczność poniesienia. Kalkulację wysokości wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i gospodarny, przyjmując następujące założenia w zakresie ich planowania:

- 1) uwzględnić wydatki na zadania nowe, nierealizowane w roku poprzednim;
- 2) kalkulując wydatki w roku 2023 jako podstawę należy przyjąć przewidywane ich wykonanie w roku 2022;
- 3) zadania remontowe uwzględnić należy tylko w zakresie niezbędnym dla prawidłowego funkcjonowania uwzględniając w szczególności remonty związane z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 5.

1. Sporządzając plan zatrudnienia i fundusz płac należy przyjąć wskaźnik wzrostu wynagrodzeń o 7% (nie dotyczy pracowników zatrudnionych na podstawie ustawy Karta Nauczyciela). Powyższa podwyżka wynagrodzeń może zostać wprowadzona w 2023r. w terminie i wysokości ustalonej po uwzględnieniu bieżącej sytuacji finansowej Gminy Swarzędz.

2. W przypadku nieosiągnięcia przez pracownika na dzień planowania funduszu płac minimalnego wynagrodzenia za pracę w roku 2023 (tj. w okresie od 01.01.2023r. do 30.06.2023r. - 3.383 zł brutto oraz w okresie od 01.07.2023r. do 31.12.2023r. - 3.450,00 zł brutto) w planie funduszu płac należy uwzględnić wynagrodzenia w minimalnej wysokości. Do wynagrodzeń podwyższonych do minimalnych nie stosujemy podwyższenia o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń wskazany w ust. 1.

3. Wpłaty podstawowe do Pracowniczych Planów Kapitałowych finansowane przez podmiot zatrudniający należy zaplanować w wysokości 1,5% wynagrodzenia pracownika. Nie należy planować wpłat dodatkowych finansowanych przez podmiot zatrudniający.

§ 6.

Wnioski sołectw o przyznanie środków z funduszu sołeckiego, zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim, winny zawierać:

- 1) szczegółowe (opisowe) wskazanie zadania przewidzianego do realizacji;
- 2) kalkulację kosztów realizacji zadania wraz z przewidywaną datą jego realizacji;
- 3) uzasadnienie zawierające w szczególności ustosunkowanie się do ustawowych przesłanek zawartych w art. 2 ust. 6 ustawy o funduszu sołeckim.

§ 7.

1. Przy planowaniu przychodów Skarbnik Gminy uwzględni w szczególności wpływy pochodzące:

- 1) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych;
- 2) z innych operacji finansowych.

2. Przy planowaniu rozchodów Skarbnik Gminy uwzględni w szczególności:

- 1) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów;
- 2) wykup papierów wartościowych;
- 3) inne operacje finansowe.

§ 8.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy przygotować ze szczególnym uwzględnieniem zasad zawartych w § 4 ust. 4 niniejszego zarządzenia w podziale na zadania (zgodnie z numeracją aplikacji LOTUS NOTES), działy i rozdziały. Ponadto, materiały należy sporządzić w formie tabelarycznej zgodnie z udostępnionym przez Skarbnika Gminy wzorem w formie elektronicznej, którego wydruk stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia (ze szczególnym uwzględnieniem harmonogramu dochodów i wydatków w poszczególnych miesiącach 2023 r.).

2. Przygotowane materiały należy w formie papierowej oraz elektronicznej za pośrednictwem aplikacji LOTUS NOTES przedłożyć Skarbnikowi Gminy (dotyczy wydziałów i biur Urzędu Miasta i Gminy w Swarzędzu, pozostałe jednostki materiały składają na adres poczty elektronicznej: skarbnik@swarzedz.pl).

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Załącznik nr 1 do
Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz
Nr
z dnia r.

WYDATKI

Wypełnia jednostka/wydział											Wypełnia SF			Wypełnia jednostka/wydział														Harmonogram wydatków na ... rok											
Nr zadania	Dział	Rozdział	Paragraf	Wydział/Jednostka	Źródło finansowania	Nazwa zadania	Przydział środków na ... rok	Plan po zmianach na r.	Planowane wykonanie na 31.12..... r.	Proponowany przydział środków na ... rok	Zmniejszenia	Zwiększenia	Przydział środków na ... r.	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	SUMA													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	15-26													
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
							Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													

DOCHODY

Wypełnia jednostka/wydział											Wypełnia SF			Wypełnia jednostka/wydział														Harmonogram dochodów na ... rok											
Nr zadania	Dział	Rozdział	Paragraf	Wydział/Jednostka	Źródło finansowania	Nazwa zadania	Plan na ... r.	Plan po zmianach na ... r.	Planowane wykonanie na 31.12... r.	Proponowany przydział środków na ... r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przydział środków na ... r.	styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	suma													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	15-26													
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
													0,00														0,00												
							Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													

UZASADNIENIE

W związku z koniecznością rozpoczęcia prac nad konstruowaniem projektu budżetu Gminy na rok 2023 zaistniał obowiązek wskazania założeń i zasad którymi należy kierować się opracowując materiały mające stanowić podstawę opracowania projektu uchwały.

Niniejsze zarządzenie ma na celu ustalenie jednolitych zasad, którymi należy kierować się planując w szczególności wydatki i dochody. Akt ten także wskazuje podstawowe założenia dotyczące wysokości wydatków i dochodów w roku 2023.

Zarządzenie niezbędne jest w celu usprawnienia pracy nad projektem uchwały budżetowej na rok 2023 zgodnie z zasadami racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.