

ZARZĄDZENIE NR 78/2022

Wójta Gminy Banie Mazurskie

z dnia 1 września 2022 r.

**w sprawie przyjęcia założeń do projektu budżetu gminy na 2023 rok
i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026.**

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 230 i 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na rok 2023, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Określa się wzory materiałów planistycznych do przygotowanie projektu Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy Banie mazurskie na lata 2023-2026, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia

§ 2

Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2023 rok gminne jednostki organizacyjne, instytucje kultury, referaty i samodzielne stanowiska Urzędu Gminy opracowują na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

1. Dochody własne budżetu szacuje się w oparciu o:
 - a. informację Ministra Finansów o wstępnych kwotach dochodów – kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych;
 - b. przewidywane wykonanie w 2022 r. – kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych;
 - c. zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe – dochody z majątku gminy;
 - d. przewidywane wykonanie za 2022 r. z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2023 r. – pozostałe dochody własne;
2. Środki bezzwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność i czasu ich weryfikacji i poświadczenia.
3. Planowane kwoty dotacji powinny być przyjęte w wysokościach wynikających z zawiadomień Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, zawartych porozumień, umów lub uzgodnień z Dotującym.
4. Kwota subwencji ogólnej ustalona powinna być zgodnie z informacją Ministra Finansów.
5. Wydatki rzeczowe, w tym fundusz płac należy zaplanować:
 - a. na poziomie wydatków roku 2022, uwzględniając zmiany organizacyjne, przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz

- obowiązkowych zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2022 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników;
- b. dodatkowe wynagrodzenie zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872);
 - c. składki na ubezpieczenie społeczne w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1009 ze zm.);
 - d. składki na Fundusz Pracy w wysokości 2,5% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe;
 - e. wpłaty na PPK w wysokości 1,5 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
 - f. odpis na ZFŚS zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 923)
6. Pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2022 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2023 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów;
 7. W przypadku planowania realizacji zadań, które rozpoczynają się w roku 2023 konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją.
 8. Planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2023 roku oraz w trzech kolejnych następujących latach budżetowych a w przypadku zawartej umowy na wykonanie zadania do jej zakończenia.
 9. Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2023 rok dochodów i wydatków w porównaniu z 2022 rokiem

§ 3

Gminne jednostki organizacyjne, instytucje kultury, referaty i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy opracują i prześlą materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2022 r. w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, stosując formularze planistyczne o których mowa w § 1 ust. 1 w podziale na rozdziały, a także z podziałem na rodzaj realizowanych zadań (osobno zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone odrębnymi ustawami, zadania finansowane z dotacji, zadania finansowane z dotacji, zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania własne pozostałe) Skarbnikowi Gminy w formie papierowej oraz w wersji elektronicznej w postaci plików edytowalnych (.xls) na adres skarbnik@gminabaniemazurskie.pl w nieprzekraczającym terminie do dnia 30 września 2022 roku.

§ 4

1. W nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2022 roku gminne jednostki organizacyjne, instytucje kultury, referaty i samodzielne stanowiska w Urzędzie Gminy sporządzą i prześlą Skarbnikowi Gminy wykaz przedsięwzięć, tj. wieloletnich:
 - 1) programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków europejskich,
- 

- b) umowy o partnerstwie publiczno- prywatnym,
 - c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b).
- 2) umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
2. Dla każdego przedsięwzięcia oddzielnie należy określić:
- 1) nazwę i cel;
 - 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia;
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
 - 4) limit wydatków w poszczególnych latach;
 - 5) limit zobowiązań.

§ 5

Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i przedstawi Wójtowi Gminy

- 1. ostateczną wielkość planowanych dochodów oraz wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu gminy na 2023 rok;
- 2. opracowanie zbiorcze do wieloletniej prognozy finansowej wraz z wykazem przedsięwzięć i prognozą kwoty długu.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT GMINY
Edyta Kuliś