

Zarządzenie Nr 61/22
Wójta Gminy Borzytuchom
z dnia 2 września 2022 r.

w sprawie założeń polityki społeczno – gospodarczej na 2023 r. oraz zakresu i szczegółowości materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz projektu uchwały budżetowej na 2023 rok

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 233, art. 235, art. 236 i art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz.305 ze zm.) oraz uchwały Rady Gminy Borzytuchom Nr XXXIII/215/10 z dnia 10 września 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej

zarządzam, co następuje:

§ 1

Ustala się założenia polityki społeczno – gospodarczej na rok budżetowy 2023, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 2

1. Ustala się zakres szczegółowości materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Borzytuchom na 2023 rok, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.
2. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na rok 2023 i lata następne, zgodnie z załącznikiem nr 3 do zarządzenia.

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych oraz pracownikom Urzędu Gminy Borzytuchom.

§ 4

Zobowiązuje inspektora ds. obsługi Rady Gminy do zapoznania się z treścią niniejszego Zarządzenia wszystkich zainteresowanych

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

W Ó J T

dr Witold Cyba

Założenia polityki społeczno – gospodarczej na rok budżetowy 2023:

1. Dochody budżetu gminy będą planowane według następujących zasad:

- 1) Stawki podatku od nieruchomości – planowany wzrost średni o 12%.
- 2) Stawka podatku rolnego wg ogłoszonej przez Prezesa GUS średniej ceny żyta za III kwartały 2022 r.
- 3) Stawki podatku od środków transportowych – planowany wzrost o 12%.
- 4) Opłaty za ścieki i wodę – według stawek.
- 5) Opłaty czynszowe – od lokali użytkowych wzrost o 30% w stosunku do obecnie obowiązujących.
- 6) Opłaty czynszowe – od lokali mieszkalnych wzrost o 100% w stosunku do obecnie obowiązujących.
- 7) Opłaty za dzierżawę gruntów – wzrost o 30% w stosunku do obecnie obowiązujących.
- 8) Opłaty za odpady komunalne według przyjętych stawek.
- 9) Pozostałe stawki opłat lokalnych wzrost o 12%.
- 10) Dotacje na zadania zlecone ustalone zostaną zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Pomorskiego.
- 11) Kwoty subwencji zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów.
- 12) Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie prognozowanej przez Ministra Finansów.
- 13) Pozostałe dochody budżetu, po szczególnej analizie ich przewidywalnych wpływów na poziomie ich realnego wykonania.

2. Wydatki budżetu gminy ustalone zostaną według następujących zasad:

- 1) Wydatki bieżące (bez wynagrodzeń) – planuje się na poziomie nie przekraczającym wysokości przewidywanego wykonania w roku 2022. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2022 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2022 roku. Wszelkie wydatki należy kalkulować z zachowaniem oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskanie najlepszych efektów z danych nakładów, w sytuacjach uzasadnionych popartych uzasadnieniem i kalkulacjami mogą przekraczać określone wskaźniki.
- 2) Wynagrodzenie nauczycieli – wzrost zgodnie z planowanymi przez rząd podwyżkami dla nauczycieli na 2023r.
- 3) Wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń wzrost 10 %.
- 4) Przeciętne zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych Gminy nie wzrośnie w stosunku do roku bieżącego.
- 5) Przy planowaniu wydatków bieżących w pierwszej kolejności finansowo zostaną zadania, do których wykonania gmina jest zobligowana przez ustawy, w tym z zakresu opieki społecznej, oświaty, kultury i sportu (finansowanie klubów sportowych zgodnie z ustawą o kulturze fizycznej).
- 6) W budżecie gminy zagwarantowane zostaną środki na realizację wydatków ramach tzw. funduszu sołeckiego.
- 7) Wydatki majątkowe zaplanowane zostaną w oparciu o podpisane już wieloletnie umowy, a nowe zadania w oparciu o potrzeby danej jednostki, przy czym w pierwszej kolejności będą uwzględnione te zadania, które zostały przesunięte do realizacji z roku 2021 na rok 2022.

- 8) Rozchody – zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zaciągniętych zobowiązań przez Gminę z tytułu pożyczek i kredytów zgodnie z podpisanymi umowami.

Generalna zasada, jaka będzie obowiązywała przy konstrukcji projektu budżetu na rok 2023: wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących.



dr Witold Cyba

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Borzytuchom na 2023 rok.

1. Zobowiązuję pracowników Urzędu Gminy, Dyrektorów, Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2023 rok.
2. Materiały planistyczne winny zawierać:
 - 1) nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, wykonanie na 30 czerwca br., przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2023, dynamikę wzrostu/spadku,
 - 2) dla wydatków, których wysokość uzależniona jest od minimalnej płacy należy przyjąć kwotę bazową 3 490,00 zł.
3. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie Uchwał Rady Gminy Borzytuchom programy oraz różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań.
4. Wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:
 - 1) nazwy i lokalizacji inwestycji,
 - 2) terminu realizacji,
 - 3) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca roku 2022,
 - 4) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata,
 - 5) zwięzły opis stanu zaawansowania prac,
5. Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w roku 2023 z uwzględnieniem:
 - 1) nazwy i lokalizacji inwestycji,
 - 2) planowanego terminu realizacji,
 - 3) kosztorysowych lub szacunkowych kosztów inwestycji,
6. Wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2023 z uwzględnieniem:
 - 1) nazwy zadania i terminu realizacji,
 - 2) uzasadnienia potrzeby wykonania remontu,
 - 3) szacunkowej wartości prac remontowych.
7. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.
8. Materiały winny być złożone w nieprzekraczalnym terminie do dnia **7 października 2022 roku** u Skarbnika Gminy Borzytuchom.
9. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządza projekt budżetu i przedkłada go Wójtowi Gminy do dnia **31 października 2022 r.**
10. Wydatki bieżące i majątkowe – gdzie zawarto umowy należy podkreślić na czerwono.
11. Projekt budżetu na 2023 rok należy sporządzać wg załączonych:

Pracownicy Urzędu Gminy Borzytuchom nie wypełniają rubryk w poniższych załącznikach:

 - Wykonanie na dzień 30.06.2022r.
 - Przewidywane wykonanie za rok 2022.

W Ó J T
dr Witold Cyba

Załącznik Nr 1

PLAN DOCHODÓW NA ROK 2023

Dział
(symbol i nazwa)

Rozdział
(symbol i nazwa)

(w złotych)

§	Nazwa	Wykonanie na dzień 30.06.2022r	Przewidywane wykonanie za rok 2022	Plan na rok 2023	% wzrostu

Dochody podać według obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

Załącznik Nr 2

PLAN WYDATKÓW NA ROK 2023

Dział
(symbol i nazwa)

Rozdział
(symbol i nazwa)

(w złotych)

§	Nazwa	Wykonanie na dzień 30.06.2022r	Przewidywane wykonanie za rok 2022	Plan na rok 2023	% wzrostu

Wydatki podać według obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

WÓJT
dr Witold Cyba

Załącznik Nr 3

Zadania inwestycyjne jednoroczne planowane do realizacji w 2023 r.

<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Nazwa zadania inwestycyjnego</i>	<i>Plan na 2023r.</i>

W O J T

dr Witold Cyba

Załącznik Nr 4

Dział
(symbol i nazwa)

Rozdział
(symbol i nazwa)

Wynagrodzenia -

Rozdział	Zatrudnienie (wymienić stanowiska)	Wszystkie składniki wynagrodzeń						
		Płaca zasadnicza	Dodatek stażowy	Dodatek funkcyjny	Premie	Nagroda jubileuszowa

Załącznik Nr 5

Dział
(symbol i nazwa)

Rozdział
(symbol i nazwa)

Zatrudnienie -

L.p.	Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie wg planu na 2022 r.	Stan na 31.08.2022 r.	Planowane wykonanie na 31.12.2022 r.	Plan na 2023 r. etaty/osoby	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnić)
A.	<i>Zatrudnienie (wymienić stanowiska), w tym:</i>					
1.	<i>Pracownicy interwencyjni*</i>					
2.	<i>Pracownicy publiczni*</i>					

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Borzytuchom na rok 2023 i lata następne

I. Okres opracowania:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Borzytuchom zostanie opracowana na lata 2023-do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.
2. Prognoza długu Gminy Borzytuchom, która jest elementem WPF opracowana zostanie do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

II. Planowane dochody:

1. Dochody na lata 2023- do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów z przewidywanego wykonania za rok 2022.
2. Plan dochodów podatkowych musi uwzględniać poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania oraz obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe.
3. Dochody majątkowe – wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości.
4. Dotacje na inwestycje planowane są tylko w oparciu o zawarte umowy.
5. Planowane dochody na lata 2023-do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek należy przygotować w formie tabelarycznej i opisowej (opis założeń przyjętych do planowania).

III. Planowane wydatki:

1. Jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków na lata 2023-do roku, w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w rozbiciu na:
 - wynagrodzenia z podaniem średniorocznego zatrudnienia,
 - pochodne od wynagrodzeń,
 - wydatki, które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki wraz z wykazem zawartych umów np. energia elektryczna, woda, odbiór ścieków, opał, telefony,
 - ubezpieczenie budynku itp.
 - przedsięwzięcia wieloletnie (zadania bieżące i inwestycyjne) w szczególności:
 - 1) nazwa i cel,
 - 2) jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie,
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
2. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej wraz z opisem przyjętych wskaźników do jego opracowania.

IV. Planowane przychody

1. Spłaty pożyczek planowanych do udzielenia z budżetu gminy.
2. Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki ze wskazaniem na jaki cel.

V. Planowane rozchody

1. Zestawienie wszystkich umów w sprawie zaciągnięcia kredytu, pożyczki wraz z harmonogramem spłat.
2. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,
3. Kwoty planowanych do udzielenia pożyczek z budżetu gminy.

WÓJT

dr Witold Cyba

ZATRUDNIENIE W OŚWIACIE 2023R.

.....
 (nazwa jednostki organizacyjnej)

Dział,

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.08.2022r. Etaty/osoby	Planowane wykonanie na 31.12.2022r.	Plan na 2023r.		Plan na 2023r. w zł	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie)
				Wymiar obowiązkowy	Nadgodziny		
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:						
1.	Administracja (wymienić stanowiska)						
1.1.							
1.2.							
2.	Obsługa (wymienić stanowiska)						
2.1.							
2.2.							
3.	Nauczyciele: Nr kol.arkusza organizacyjnego (tab.4) SP /SPN/ SFD **/****						
3.1.							
3.2.							
3.3.							
4.	Pozostali (wymienić stanowiska)						
5.	Pracownicy interwencyjni *						
6.	Pracownicy publiczni *						

- Wyszczególnić ilość osób, stanowiska i miesiące zatrudnienia

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Dział,

Rozdział (Przedszkole Samorządowe)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.08.2022r. Etaty/osoby	Planowane wykonanie na 31.12.2022r.	Plan na 2023r.		Plan na 2023r. w zł	Wzrost/spadek zatrudnienia (uzasadnienie)
				Wymiar obowiązkowy	Nadgodziny		
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Zatrudnienie w przeliczeniu na etaty, w tym:						
1.	Administracja (wymienić stanowiska)						
1.1.							
1.2.							
2.	Obsługa (wymienić stanowiska)						
2.1.							
2.2.							
3.	Nauczyciele: Nr kol. arkusza organizacyjnego (tab.IIIa) Przedszkola						
3.1.							
3.2.							
3.3.							
4.	Pozostali (wymienić stanowiska)						
5.	Pracownicy interwencyjni *						
6.	Pracownicy publiczni *						