

ZARZĄDZENIE NR 79/2022
BURMISTRZA MIASTA SKÓRCZ

z dnia 12 września 2022 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do sporządzenia projektu budżetu miasta na 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz § 3 ust. 1 uchwały Nr XLIV/243/2010 Rady Miejskiej w Skórczu z dnia 24 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. W celu przygotowania projektu budżetu na 2023 rok zarządzam przygotowanie materiałów planistycznych niezbędnych do jego opracowania w oparciu o niżej przyjęte założenia:

1. Przy ustalaniu dochodów budżetowych na 2023 rok należy uwzględnić:

- a) zasadę optymalizacji dochodów tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów niezbędnych do finansowania swej działalności, zwiększenia ściągłości należności budżetowych, prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży majątku.
- b) szacując dochody z tytułu podatków należy uwzględnić w szczególności poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych, przewidywane zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikające z ustaw oraz uchwał Rady Miejskiej,
- c) szacując dochody z tytułu opłat na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2022.
- d) kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku z uwzględnieniem lat ubiegłych i szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych.
- e) kwoty subwencji ogólnej oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - ustalone zgodnie z informacją Ministra Finansów.
- f) dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2023, zawartych umów najmu, dzierżawy, planowanych umów do zawarcia oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.
- g) kwoty dotacji celowych - ustalane zgodnie z informacją Wojewody Pomorskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego.
- h) środki bezwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków unijnych ustalić z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność.

2. Przy ustalaniu wydatków budżetowych na 2023 rok należy uwzględnić:

- a) zasadę racjonalizacji wydatków, tj. planowanie wydatków w sposób oszczędny i celowy,
- b) przewidywane wykonanie za rok 2022 jest bazą wyjściową do sporządzenia planu za rok 2023,
- c) wydatki na wynagrodzenia, z wyjątkiem pracowników wynagradzanych w oparciu o Kartę Nauczyciela, których wynagrodzenia kalkuluje się zgodnie ze szczególnymi przepisami, planuje się na poziomie wynagrodzeń obowiązujących w 2022 r. uwzględniając podwyżkę wynagrodzeń do 15% oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia. Przy kalkulacji wynagrodzeń osobowych należy uwzględnić dodatki za wieloletnią pracę, premie, nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy, awanse itp.,
- d) bieżące wydatki planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2022 r. zwaloryzowane o wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęty do założeń projektu ustawy budżetowej na 2023 rok, który wynosi 7,8%,
- e) przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę, iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, kontynuacja zadań z lat poprzednich,
- f) materiały planistyczne dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej należy opracować z wyodrębnieniem przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych,

3. Szkoła opracowuje plan w oparciu o zatwierdzony arkusz organizacyjny na rok szkolny 2022/2023.

- a) Zestawienie dochodów – Tabela Nr 1.
- b) Zestawienie wydatków – Tabela Nr 2.
- c) Zestawienie przychodów i kosztów – Tabela Nr 3.
- d) Wykaz inwestycji - Tabela Nr 4.

§ 2. 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz pracownicy „merytoryczni” opracowują wycinkowe materiały planistyczne dotyczące podległych jednostek bądź realizowanych zadań do dnia 10 października 2022 r. i składają je Skarbnikowi Miasta (załącznik nr 1).

2. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, opracowanych materiałów własnych dot. pozostałych wydatków nieujętych w materiałach planistycznych przez poszczególne jednostki lub pracowników „merytorycznych”, jak również skalkulowanych dochodów własnych i informacji o dotacjach celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Miasta przedstawia Burmistrzowi Miasta zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu na rok 2023.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz

Janusz Kosecki

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned to the right of the printed name.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 79/2022

Burmistrza Miasta Skórcz

z dnia 12 września 2022 r.

Wycinkowe materiały planistyczne przygotowują:

1. **Dyrektor Zespołu Szkół Publicznych** – szczegółowy plan dochodów i wydatków wg Tabeli Nr 1 i 2.
2. **Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej** – szczegółowy plan dochodów i wydatków wg Tabeli Nr 1 i 2.
3. **Kierownik Zakładu Gospodarki Miejskiej** – szczegółowy plan przychodów i wydatków wg Tabeli Nr 3.
4. **Sekretarz Miasta** – plan wydatków rzeczowych Urzędu Miasta.
5. **Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej, Przestrzennej i Inwestycji** – plan wydatków rzeczowych w zakresie:
 - dróg gminnych,
 - gospodarki komunalnej i przestrzenniej,
 - utrzymania czystości i zieleni,
 - oświetlenia ulicznego,
 - ochrony powietrza atmosferycznego,
 - opieki nad zwierzętami, ochrony środowiska, gospodarki mieszkaniowej,
 - projektów unijnych
- gospodarki gruntami i nieruchomościami – szczegółowy plan dochodów wg Tabeli Nr 1 i wydatków wg Tabeli Nr 2,
- zadań remontowych i inwestycyjnych – Tabela Nr 4.
6. **Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego** – szczegółowy plan wydatków dotyczących spraw kadrowych (m. in. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne) oraz gminne programy przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii wg Tabeli Nr 1 i 2.
7. **Inspektor ds. obsługi rady** – plan wydatków dotyczących Rady Miejskiej.
8. **Inspektor ds. społecznych** – plan wydatków rzeczowych w zakresie:
 - ochrony przeciwpożarowej,
 - kultury, kultury fizycznej i sportu,
 - współpracy z organizacjami pozarządowymi.
9. **Inspektor ds. księgowości podatkowej** – plan funduszu świadczeń socjalnych.
10. **Inspektor ds. wymiaru podatków i opłat lokalnych** – plan funduszu plac.

BURMISTRZ

Jadwiga Wójcik
Strona 1

11. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury – plan wydatków osobowych i rzeczowych Miejskiego Ośrodka Kultury.

12. Dyrektor Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej – plan wydatków osobowych i rzeczowych biblioteki.

Tabela nr 1

ZESTAWIENIE DOCHODÓW W ZI

Dział

Rozdział

Wyszczególnienie	§ 2	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Plan na 2023 rok
1		3	4
Ogółem:	x		

BURMISTRZ
Janusz Kosecki

ZESTAWIENIE WYDATKÓW w zł

Dział
 Rozdział

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2022 r.	za	Plan na 2023 rok
	2	3		4
1				
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020			
Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030			
Świadczenia społeczne	3110			
Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010			
Dodatki wynagrodzenie roczne	4040			
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4120			
Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130			
Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4140			
Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
Zakup materiałów i wyposażenia	4210			
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240			
Zakup energii	4260			
Zakup usług remontowych	4270			
Zakup usług zdrowotnych	4280			
Zakup usług pozostałych	4300			
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	4360			
Podróże służbowe krajowe	4410			
Różne opłaty i składki	4430			
Odpiśy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440			
Podatek od nieruchomości	4480			
Podatek leśny	4500			
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700			
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710			
Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4790			
Dodatki wynagrodzenie roczne nauczycieli	4800			
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050			
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060			
Ogółem:	x			

Plan
Zakład budżetowy

Zakład Gospodarki Miejskiej w Skórczu ul. Spacerowa 13 83-220 Skórcz			Plan na 2021	Przewidywanie wykonanie na 2022	Plan na 2023
Stan środków na początek roku					
I. PRZYCHODY					
Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Wartość	
400	40002		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę		
			Dostarczanie wody		
		0830	Wpływy z usług		
700			Gospodarka mieszkaniowa		
			Gospodarka gruntami i nieruchomościami		
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze		
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		
			Gospodarka ściekowa i ochrona wód		
		0830	Wpływy z usług		
			Zakłady gospodarki komunalnej		
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		
		0830	Wpływy z usług		
II. KOSZTY					
Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Wartość	
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę		
			Dostarczanie wody		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
		4260	Zakup energii		
		4270	Zakup usług remontowych		
		4300	Zakup usług pozostałych		

		4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych
		4430	Różne opłaty i składki
700			Gospodarka mieszkaniowa
	70005		<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>
		4480	Podatek od nieruchomości
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
	90001		<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia
		4260	Zakup energii
		4270	Zakup usług remontowych
		4300	Zakup usług pozostałych
		4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych
		4430	Różne opłaty i składki
	90017		<i>Zakłady gospodarki komunalnej</i>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia
		4260	Zakup energii
		4280	Zakup usług zrowrotnych
		4300	Zakup usług pozostałych
		4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych
		4430	Różne opłaty i składki
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
		4410	Podróże służbowe krajowe
		4480	Podatek od nieruchomości
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający
Podatek dochodowy od osób prawnych			
Stan środków na koniec roku			

Tabela Nr 4

BURMISTRZ
 strona 5
Janusz Jasecki

ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE

Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Cykl realizacji w latach	Wartość ogółem	Dotychczasowe poniesione koszty	Wydatki 2023 r.	Źródła finansowania	Uwagi

BURMISTRZ

Janusz Mosecki

Strona 6

UZASADNIENIE

Określenie rodzajów materiałów planitycznych oraz terminów prac nad przygotowaniem projektu budżetu należy do Burmistrza. W związku z powyższym w celu uławienia prac zasadne jest wydanie powyższego zarządzenia

BURMISTRZ

Janusz Kosecki