

**Zarządzenie Nr 592/2022
Burmistrza Sępólno
z dnia 19 września 2022 roku**

**w sprawie: określenia podstawowych parametrów do opracowania budżetu Miasta i Gminy
Sępólno na 2023 rok oraz opracowania materiałów planistycznych
przez gminne jednostki organizacyjne.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 oraz art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 i 2 Uchwały Nr XI/73/11 Rady Miejskiej w Sępólnie z dnia 30 września 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1.

Zarządza się następujące założenia do prac nad projektem budżetu na 2023 rok:

1. Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2023 rok:
 - 1) stawki podatków i opłat lokalnych:
 - a) podatek rolny – wstępnie, wg ceny skupu żyta przyjętej do wyliczenia na rok 2022; po ogłoszeniu ceny przez Prezesa GUS – wg projektu uchwały Rady w tej sprawie,
 - b) podatek od nieruchomości – wg projektu uchwały Rady w tej sprawie,
 - c) podatek leśny – wg ceny drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS
 - d) podatek od środków transportowych – wg projektu uchwały Rady w tej sprawie,
 - e) opłaty lokalne – wg projektów uchwał Rady w tej sprawie.
 - b) wynagrodzenia należy skalkulować:
 - dla nauczycieli zgodnie z wydanym rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz na podstawie zatwierdzonego arkusza organizacyjnego,
 - dla pozostałych pracowników od 1 stycznia 2023 roku wzrost funduszu płac o 15% oraz od 1 lipca 2023 roku wzrost funduszu płac o 3% w przeliczeniu na 1 etat.Należy uwzględnić wzrost dodatków stażowych, nagród jubileuszowych, przewidywanych odpraw emerytalnych oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagradzania pracowników. Plan wydatków na wynagrodzenia należy przedłożyć szczegółowo wg. planowanej ilości etatów. W przypadku konieczności zwiększenia ilości etatów należy dołączyć uzasadnienie.
Minimalna stawka godzinowa do umów zleceń od 1 stycznia 2023 roku wysokości 22,80 zł za godzinę, natomiast od 1 lipca 2023 roku w wysokości 23,50 zł.
 - c) wydatki bieżące ograniczyć do niezbędnego minimum, umożliwiającego funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy. Wydatki budżetowe należy planować racjonalnie przy zastosowaniu wydatkowej reguły dyscyplinującej. Wydatki na 2023 r. winny być planowane w sposób celowy i oszczędny, w związku z powyższym wskazane jest dokonanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację zadań niezbędnych. Wydatki bieżące szkół nie powinny przekroczyć kwoty subwencji oświatowej przyznanej na dany rok budżetowy. Jako punkt odniesienia do projektowanych wydatków bieżących na 2023 rok należy przyjąć planowane wydatki bieżące na 2022 rok, z wyłączeniem jednorazowych wydatków związanych z remontem lub zakupem materiałów bądź innych usług.
2. Przy umieszczaniu zadań w budżecie należy dać pierwszeństwo tym zadaniom, które odpowiadają poniższym warunkom:
 - a) zadania rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagają kontynuacji dla uzyskania efektu,
 - b) zadania, które mogą uzyskać finansowanie ze źródeł zewnętrznych,
 - c) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków bieżących,



- d) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla budżetu gminy i nowych miejsc pracy,
 - e) zadania, które mogą być wykonane przy wykorzystaniu pracowników robot publicznych,
 - f) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla mieszkańców.
3. Przy założeniach projektowych uwzględnić zmiany klasyfikacji budżetowej zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1571).

§ 2.

1. Na podstawie założeń wynikających z § 1 pracownicy Urzędu Miejskiego w Sępopolu i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy zobowiązani są do sporządzenia i przedłożenia wniosków do projektu uchwały budżetowej w zakresie swojej właściwości, dotyczące sfinansowania ze środków budżetowych zadań wykonywanych przez te jednostki.
2. Do wniosków pracownicy urzędu i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy dołączają projekty planów finansowych obejmujące roczne kwoty dochodów i wydatków w układzie klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), z uwzględnieniem przewidywanego wykonania roku bieżącego.
3. Wniosek budżetowy jest dokumentem planistycznym i powinien zawierać:
 - a) zestawienie i opis poszczególnych zadań,
 - b) zestawienie i opis przedsięwzięć inwestycyjnych wraz z planem realizacji i szacunkowym kosztorysem,
 - c) zestawienie i opis przedsięwzięć w zakresie wydatków remontowych.

§ 3.

Ilekoć w uchwale jest mowa o „jednostkach organizacyjnych” rozumie się przez to jednostki organizacyjne Gminy Sępopol.

§ 4.

1. W terminie do dnia 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy wnioski do projektu uchwały budżetowej jednostki organizacyjne i pracownicy Urzędu Miejskiego w Sępopolu składają w formie papierowej Burmistrzowi Sępola wraz z planami finansowymi według formularzy stanowiących załączniki do zarządzenia:
 - a) Załącznik Nr 1 – Plan finansowy dochodów do projektu budżetu.
 - b) Załącznik Nr 2 – Plan finansowy wydatków do projektu budżetu.
 - c) Załącznik Nr 3 – Wydatki na wynagrodzenia pozostałych pracowników.
 - d) Załącznik Nr 4 – Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela.
 - e) Załącznik Nr 5 – Wydatki - pochodne od wynagrodzeń.
 - f) Załącznik Nr 6 - Wydatki rzeczowe bieżące.
 - g) Załącznik Nr 7 – Wydatki remontowe.
 - h) Załącznik Nr 8 - Wydatki inwestycyjne.

§ 5.

Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości przez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

B U R M I S T R Z

Irena Wołosz

Plan finansowy dochodów do projektu budżetu

..... na rok 2023

dział:

rozdział:

§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie roku 2022	Plan na rok 2023
1	2	3	4
Razem dochody			

```
.....
( data)
```

(sporządził)

(zatwierdził)

BURMISTRZ
Irena Wołoszuk

..... na rok 2023

rozdz.

.....
(data)

(zatwierdził)

Irena Wołoszuk

Wydatki na wynagrodzenia pozostałych pracowników – projekt budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

[illegible]

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

BURMISTRZ

Irena Wołosz

Wydatki na wynagrodzenia zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela – projekt budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

[illegible]

```
.....
( data)
```

(sporządził)

.....
(zatwierdził)

BURMISTRZ
Irena Wołosz

Wydatki - pochodne od wynagrodzeń – projekt budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

§	Podstawa naliczenia	Wskaźnik %	Planowane wydatki
1	2	3	4

.....
(data)

.....
(sporządził)

.....
(zatwierdził)

BURMISTRZ

Irena Wołosz

Wydatki rzeczowe bieżące – projekt budżetu na rok 2023

[illegible]

.....
(data)

.....
zatwierdził)

.....
(sporządził)

BURMISTRZ
Irena Wołosz

Wydatki remontowe – projekt budżetu na rok 2023

dział:

rozdział:

§	Nazwa zadania	Kwota w zł
1	2	3
RAZEM		

```
.....
( data)
```

(sporządził)

(zatwierdził)

BURMISTRZ
Irena Wołoszuk

Wydatki inwestycyjne – projekt budżetu na rok 2023

[illegible]

.....
(data)

.....
(sporządził)

(zatwierdził)

B U R M I S T R Z

Irena Wołosinuk