

Zarządzenie nr 57/2022
Wójta Gminy Grzmiąca
z dnia 16 września 2022 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy na 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 233 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XLII/273/2010 Rady Gminy Grzmiąca z dnia 28 października 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się następujące wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2023 rok :

1. Wielkość dochodów Gminy należy obliczyć w następujący sposób:

a) w podatku od nieruchomości przyjąć poniższe stawki:

1) od budynków lub ich części:

- mieszkalnych – 0,89zł,
- związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – 26,00zł,
- zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym – 12,04zł,
- związanych z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – 5,50zł,
- pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego – 8,68zł,

2) od gruntów:

- związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków – 1,05zł,
- pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych – 5,79zł,
- pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizację pożytku publicznego – 0,54zł,
- niezabudowanych, objętych obszarem rewitalizacji, o których mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. z 2015 r. poz. 1777), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – 3,40zł,

3) od budowli:

- 2% ich wartości określonej na podstawie art. 4 ust. 1 pkt. 3 i ust. 3–7 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych;

b) w podatku od środków transportowych przyjąć kwoty na podstawie planowanego wykonania 2022 roku;

c) do wyliczeń podatku rolnego i leśnego przyjąć wartości przewidywanego wykonania 2022 roku. Nie przewidywać obniżenia ceny skupu żyta stanowiącej podstawę obliczania podatku rolnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny żyta uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu. Nie przewidywać również obniżenia ceny skupu drewna stanowiącej

podstawę obliczania podatku leśnego, a po urzędowym ogłoszeniu ceny drewna uwzględnić ją w wyliczeniach ostatecznej wersji projektu budżetu;

d) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i inne podatki pobierane przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową przyjąć na poziomie przewidywanego wykonania 2022 rok;

e) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wysokość subwencji przyjąć na podstawie informacji Ministerstwa Finansów;

f) wysokość dotacji celowych przyjąć na podstawie otrzymanych informacji;

g) dochody z majątku (w tym: z dzierżawy, opłaty za wieczyste użytkowanie, dochody ze sprzedaży majątku itd.) na podstawie obowiązujących umów. Propozycja sprzedaży majątku, powinna zawierać informacje na temat rodzaju nieruchomości oraz szacunkowej wartości możliwej do uzyskania. W kalkulacji dochodów proszę uwzględnić utrzymanie stosowanych ulg i zwolnień podatkowych;

h) dochody niewymienione w pkt. a – g (m.in. opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata adiacencka, opłata za korzystanie ze środowiska, opłata eksploatacyjna, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłata za miejsca cmentarne) w wysokości określonej na podstawie odrębnych przepisów prawa (ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie, szacunkowe wyliczenie, itp.)

2. Wydatki bieżące przyjąć na poziomie 2022 roku, z wyłączeniem wydatków jednorazowych, występujących tylko w 2022 roku. Zwiększenie wydatków na bieżące funkcjonowanie (w stosunku do wydatków planowanych na 2022 rok) wymaga uzasadnienia. Przy planowaniu wydatków bieżących pamiętać należy o racjonalizacji zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, gospodarności i celowości.

3. Fundusz płac należy wyliczyć w oparciu o regulaminowe zatrudnienie wg stanu na 30 września 2022 roku, ze szczegółowym opisem ewentualnych zmian organizacyjnych i wyodrębnieniem różnic w planie spowodowanych koniecznością wypłat odpraw rentowych, emerytalnych, nagród jubileuszowych, przewidywanymi zmianami do końca 2022 r. oraz zgodnie z planowanymi zmianami przepisów prawa.

4. Szkoły przygotowują plany finansowe z wykorzystaniem szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych uwzględniające:

a) dochody (np. z wynajmu obiektów, opłata za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolu)

b) wydatki jednostek.

Wydatki bieżące przyjąć na poziomie roku 2022 roku, z uwzględnieniem ust. 3 niniejszego zarządzenia oraz zatwierdzonego arkusza organizacyjnego szkoły roku szkolnego 2022/2023. Fundusz płac z podziałem na nauczycieli i pracowników obsługi należy obliczyć w oparciu o stawki zaszerogowania na koniec września br. Wynagrodzenia nauczycieli i pracowników obsługi przyjąć według stanu na 30 września 2022 roku z uwzględnieniem ewentualnych zmian.

Ponadto szkoły przedstawią odrębne wyliczenie potrzeb na odprawy emerytalne i jubileuszowe, skalkulują wzrost płac wynikający z planowanych awansów nauczycieli. Wyliczą, zgodnie z przepisami kwotę przewidzianą na doksztalcanie oraz wskażą potrzeby szkoleniowe nauczycieli, kierunki i sposób doksztalcania. Obliczą potrzeby związane z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych.

W rozliczeniu planowanych wydatków na ZFŚS przedstawią odrębnie kalkulowane odpisy na nauczycieli, pracowników obsługi, emerytowanych nauczycieli.

Do projektu planu finansowego (wg działów, rozdziałów, paragrafów klasyfikacji

budżetowej) należy dołączyć kalkulacje i część opisową uzasadniającą wielkość planowanych środków w poszczególnych paragrafach i w odniesieniu do zakładanego wykonania roku 2022.

5. W Urzędzie Gminy należy dokonać szczegółowej kalkulacji wydatków. Zaplanować fundusz płac, zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Wydatki bieżące przyjąć na poziomie roku 2022 r.

6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Grzmiącej dokona analizy potrzeb w zakresie usług i świadczeń społecznych, obligatoryjnych i fakultatywnych, świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego. Poziom wynagrodzeń założyć na poziomie 2022 r., zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Pozostałe wydatki bieżące zaplanować na poziomie 2022 r. W planie przewidzieć należy środki własne na dożywianie na poziomie roku 2022 do programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

7. Komisja ds. rozwiązywania problemów alkoholowych przedstawi projekt Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Grzmiąca na 2023 rok wraz z finansowymi propozycjami jego realizacji. Wydatki należy zaplanować do kwoty przewidywanych dochodów. Za terminowe przedłożenie planu odpowiada pracownik ds. organizacyjnych i profilaktyki p/alkoholowej.

8. Instytucja Kultury pn. „Gminna Biblioteka Publiczna w Grzmiącej” przedstawi propozycje planów finansowych, rzeczywiste koszty utrzymania bibliotek, kalendarz i kosztorys imprez kulturalnych organizowanych w ramach planu. Wraz z planami finansowymi przedstawi informację o zamierzonej działalności merytorycznej (np. o ilości prowadzonych zajęć dla dzieci i młodzieży itp.). Przy kalkulacjach przyjąć wysokość płac na poziomie 2022 roku, zgodnie z ust. 3 niniejszego zarządzenia. Natomiast na wydatki bieżące zaplanować środki także na poziomie 2022 roku.

§ 2. Ustala się następujące wytyczne organizacyjne:

1. Propozycje zadań inwestycyjnych powinny uwzględniać podział na inwestycje kontynuowane i jednoroczne.
2. Wszystkie referaty i samodzielni pracownicy odpowiedzialni za realizację zadań Gminy przygotowują własne propozycje do budżetu uwzględniając wytyczne zawarte w § 1 oraz zestawienia propozycji zadań do budżetu zgłoszonych przez Komisje Rady, Radnych, organizacje, instytucje, sołectwa, samorządy, stowarzyszenia i mieszkańców itp. wraz z szacunkowym kosztem ich realizacji.
3. Wnioski należy składać w terminie do 10 października 2022 roku.
4. Wnioski należy składać na formularzach będących załącznikami do niniejszego zarządzenia:
 - a) Jednostki budżetowe – załącznik Nr 1, informację opisową oraz tabele uzupełniające;
 - b) Instytucje kultury - załącznik Nr 1, informację opisową oraz tabele uzupełniające;
 - c) Referaty i samodzielni pracownicy oprócz zestawienia zadań – załącznik Nr 1, 2 i 3.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Patryk Makowski

JEDNOSTKI BUDŻETOWE/ INSTYTUCJE KULTURY

| Lp. | Wyszczególnienie | rok 2022 | | | rok 2023 | | % wzrostu/ spadku |
|-----|--|----------|------|------------------------|----------|------|----------------------|
| | | Paragraf | Plan | Przewidywane wykonanie | Paragraf | Plan | |
| | DOCHODY | | | | | | |
| | Dział Rozdział..... | | | | | | |
| | f) wpływy z różnych opłat | 0690 | | | | | |
| | e) dochody z najmu, dzierżawy | 0750 | | | | | |
| | d) wpływy z usług | 0830 | | | | | |
| | e) dochody ze sprzedaży | 0870 | | | | | |
| | e) pozostałe odsetki | 0920 | | | | | |
| | f) otrzymane spadki, zapisy i darowizny | 0960 | | | | | |
| | g) wpływy z różnych dochodów | 0970 | | | | | |
| | WYDATKI | | | | | | |
| | Dział Rozdział..... | | | | | | |
| 1. | Świadczenia na rzecz osób fizycznych | np. 3020 | | | | | |
| | Wnagrodzenia i pochodne /a+b+c+d+e+f+g/ | | | | | | |
| | a) wynagrodzenia osobowe | 4010 | | | | | |
| | b) dodatkowe wynagrodzeni roczne | 4040 | | | | | |
| 2. | c) wynarodzenia agencyjno-prowizyjne | 4100 | | | | | |
| | d) składki na ubezpieczenia społeczne | 4110 | | | | | |
| | e) składki na fundusz pracy | 4120 | | | | | |
| | f) składki na ubezpieczenie zdrowotne | 4130 | | | | | |
| | g) wynagrodzenia bezosobowe | 4170 | | | | | |
| 3. | Inne wydatki bieżące wg klasyfikacji budżetowej przewidywane w budżecie (wymienić wszystkie) | | | | | | |
| 4. | Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 4440 | | | | | |
| | Wydatki majątkowe w tym: | | | | | | |
| 5. | a) wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 6050 | | | | | |
| | b) wydatki na zakupy inwestycyjnejednostek budżetowych | 6060 | | | | | |

PROJEKT WYDATKÓW URZĘDU GMINY GRZMIĄCA W 2022 r. (samodzielne stanowiska)

| Dział | Rozdział | Paragraf | Wyszczególnienie | wydatki ogółem | w tym: | | | | |
|----------------------|----------|----------|------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------|---------|----------------------|--------------------------------|
| | | | | | wydatki bieżące | | | wydatki majątkowe | |
| | | | | | ogółem wydatki bieżące | w tym: | | wydatki majątkowe | w tym dotacje na inwestycje |
| | | | | | | wynagrodz. i pochodne | dotacje | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Przykład wypełnienia | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 600 | | | Transport i łączność | 37000 | 17000 | 0 | 5000 | 15000 | 0 |
| | 60016 | | Drogi publiczne gminne | 37000 | 17000 | 0 | 5000 | 15000 | 0 |
| | | 4210 | zakup znaków | 2000 | 2000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 4270 | bieżące remonty dróg | 10000 | 10000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 6640 | Dotacje dla | 5000 | 5000 | | 5000 | 0 | 0 |
| | | 6050 | Inwestycje | 15000 | 0 | 0 | 0 | 15000 | 0 |

Grzmiąca,

WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH DO REALIZACJI W 2023 ROKU

| Lp. | Wyszczególnienie | Dział | Rozdział | Rok rozpoczęcia | Planowany termin zakończenia | Wartość kosztorysowa zaktualizowana | Poniesione nakłady do końca 2022 roku | Planowane nakłady w roku budżetowym | z tego: | | Uwagi |
|--|------------------|-------|----------|-----------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----|-------|
| | | | | | | | | | środki własne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| INWESTYCJE KONTYNUOWANE | | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | | | | |
| | RAZEM | | | | | | | | | | |
| INWESTYCJE ROZPOCZĘTE W ROKU BUDŻETOWYM | | | | | | | | | | | |
| 1. | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | | | | |
| | RAZEM | | | | | | | | | | |
| | OGOŁEM | | | | | | | | | | |

Grzmiąca,