

ZARZĄDZENIE NR 36/2022
WÓJTA GMINY KOŚCIAN

z dnia 9 sierpnia 2022 r.

w sprawie opracowania i złożenia materiałów planistycznych na rok 2023 przez podległe gminie jednostki, instytucje kultury i samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Kościan.

Na podstawie § 2 Uchwały nr XLI/414/10 Rady Gminy Kościan z dnia 10 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **zarządzam co następuje:**

§ 1.

Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych, dyrektora instytucji kultury, pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy Urzędu Gminy Kościan do opracowania danych, wycinkowych materiałów planistycznych do budżetu na rok 2023 w oparciu o projektowane dochody i wydatki nadzorowanych jednostek wg obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

§ 2.

Przy opracowywaniu materiałów planistycznych należy uwzględnić między innymi:

1. wzrost PKB o 3,2%
2. średnioroczny wzrost cen i towarów i usług konsumpcyjnych o 7,8%
3. nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 9,6%
4. prognozowane minimalne wynagrodzenie za pracę w 2023 roku - 3.383,00 zł.

§ 3.

1. Podstawą planowania dochodów na 2023 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2022 roku.

2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

3. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2023 rok należy uwzględnić między innymi:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- 3) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 4) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- 5) poziom windykacji zaległości podatkowych, cywilnoprawnych oraz publicznoprawnych,
- 6) podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych,

7) w przypadku dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych ilość zezwoleń wydanych na czas nieokreślony oraz szacowaną ilość zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

4. Założony plan dochodów powinien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczynę wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

§ 4.

1. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie wykonania roku 2022, pomniejszone o jednorazowe wydatki poniesione w roku bieżącym.

2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych i kontynuowanych.

3. Materiały planistyczne powinny być opracowane na podstawie między innymi:

- 1) stanu organizacyjnego,
- 2) cen stawek podatkowych,
- 3) taryf, marż,
- 4) opłat obowiązujących z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2023r.

4. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki rzeczowe należy podać szczegółowe uzasadnienie wraz z szczegółową kalkulacją proponowanej kwoty.

5. Planując wydatki związane z pracami remontowymi, inwestycyjnymi oraz zakupami inwestycyjnymi należy podać uzasadnienie, kalkulację planowanej kwoty oraz zakres planowanych prac.

6. Wynagrodzenia osobowe planuje się na podstawie przewidywanego miesięcznego wykonania wynikającego ze stosunku pracy, kwot jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.)

a) w uzasadnieniu do wynagrodzeń osobowych należy wyszczególnić kwotę wynikającą z planowanego wzrostu wynagrodzeń i planowanych wypłat jednorazowych (nagrody, odprawy, nagrody jubileuszowe),

b) w jednostkach oświatowych należy wskazać liczbę pracowników - nauczycieli wraz ze stopniem awansu zawodowego oraz liczbę pracowników administracji. Ponadto należy wyszczególnić środki na nagrody dla:

- pracowników pedagogicznych w rozbiciu na nagrody do dyspozycji Dyrektora i Wójta,
- pracowników niepedagogicznych.

§ 5.

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy przygotować w formie opisowej i tabelarycznej.

1) Część opisowa powinna zawierać zestawienie planowanych dochodów i wydatków, w tym wydatków w podziale na:

- wydatki bieżące,
- wydatki majątkowe z przedstawieniem planu i okresu realizacji zadania.

2) Część tabelaryczna powinna przedstawiać co najmniej takie informacje jak:

- przewidywane wykonanie w roku 2022,
- plan na 2023 rok,
- procentowy wskaźnik zmiany.

2. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej - dział, rozdział, paragraf.

3. Uzasadnienie planowanych kwot, które powinno być syntetyczne i obejmować istotne elementy należy sporządzić do każdego zadania (dział, rozdział, paragraf).

4. Materiały planistyczne powinny być podpisane przez osoby je sporządzające i sprawdzone pod względem rachunkowym.

§ 6.

Materiały planistyczne należy dostarczyć w nieprzekraczalnym terminie do 3 października 2022r. Skarbnikowi Gminy Kościan w formie papierowej oraz elektronicznej na adres maciejsiuda@gminakoscian.pl.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kościan

Andrzej Przybyła