Zarządzenie Nr 56/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 15 września 2022r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta i Gminy Sochocin na rok 2023.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XXVII/193/2010 Rady Gminy Sochocin z dnia 26 sierpnia 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Sochocin zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Miasta i Gminy Sochocin oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta i Gminy Sochocin, kierowników i dyrektorów jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Miasta i Gminy Sochocin i dyrektorów samorządowych instytucji kultury - do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2023.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i innymi aktami wewnętrznymi w tym w szczególności:

1) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.);
2) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 ze zm.)
3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513);
4) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XXVII/193/2010 Rady Gminy Sochocin z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
5) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Sochocinie mającymi wpływ na budżet Miasta i Gminy Sochocin;
6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Miasto i Gminę Sochocin z innymi podmiotami.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy opracować na podstawie:

1) założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak:

a) wzrost PKB w ujęciu realnym 3,2%;
b) średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 7,8 %;
c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 9,6%;
d) projektowany wzrost płacy minimalnej do 3 490,00 zł brutto od stycznia, a 3 600,00 zł brutto od lipca;

2) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2022 roku za wyjątkiem wynagrodzeń dla nauczycieli, które uregulowane są odrębnymi przepisami;
3) zmian wynagrodzeń wynikających z przepisów prawa;
4) zatrudnienia na dzień 1 września 2022 r.
5) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez miasto i gminę w 2023 roku ;
6) wniosków złożonych przez radnych, przedstawicieli jednostek pomocniczych, podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

§ 4.1. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiernie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulacje.
3. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2022 roku z uwzględnieniem, w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.
4. Planując dochody z mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedania i ich wstępną wycenę oraz kalkulację z wpływów z tytułu dzierżaw i innych.
5. Planując dochody gminy z tytułu opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw należy uwzględnić obowiązujące stawki opłat oraz źródło dochodów.

§ 5. 1. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie. Ograniczone możliwości finansowe budżetu Miasta i Gminy Sochocin wymagają od dysponentów środków budżetowych zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznym, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe wydatki bieżące. Konieczne będzie utrzymanie podwyższonej dyscypliny budżetowej m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności określonej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów tj.:

1) niezawyżania projektowanych wydatków, zasada realnego ujmowania w materiałach planowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca;
2) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2023 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2022 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończące się w 2022 roku;
3) poprzez zabezpieczenie w pierwszej kolejności niezbędnych środków finansowych na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków budżetowych oraz zobowiązania z tytułu kredytów;
4) zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej;

3. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy uzasadnić, omawiając szczegółowo założenia planu z uwzględnieniem:
1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
3) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 roku.
4. Pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2023 roku oraz kontynuowane z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne, może nastąpić w absolutnie koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
5. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
1) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
2) z innych operacji finansowych.
6. Przy planowaniu rozchodów uwzględnić:
1) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
2) wykup papierów wartościowych,
3) płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego,
4) inne operacje finansowe.

§ 6. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na działy, rozdziały i zadania, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:
1. Prognozowane dochody – według załącznika nr 1,
2. Plan wydatków – według załącznika nr 2.
3. Projekt planu wydatków Sołectw w ramach funduszu sołeckiego – według załącznika nr 3,
4. Projekt planu wydatków Jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej – według załącznika nr 4,
5. Projekt planu wydatków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych według załącznika nr 5,
6. Projekt planu wydatków inwestycyjnych – według załącznika nr 6,
7. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej - według załącznika nr 7,
8. Projekt planu finansowego instytucji kultury – według załącznika nr 8,
9. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według załącznika nr 9.

§ 7. Opracowane materiały należy przekazać Skarbnikowi Miasta i Gminy nie później niż do **14 października 2022** roku w formie papierowej.

§ 8. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianie.

§ 9. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Sochocin.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

mgr Jerzy Ryziński

Sporządził	Sprawdził pod względem formalno - prawnym
data: 15.09.2022 r. podpis:	data: 15.09.2022 r. SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM Radca Prawny Magdalena Rusinowska podpis: