

Zarządzenie Nr 103/2022
Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki
z dnia 15 września 2022 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Mińsk Mazowiecki na rok 2023 i opracowania informacji o stanie mienia komunalnego.

Na podstawie art. 30 ust 1, art. 33 ust. 1,3 i 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. tj. z 2022 r. poz. 559), oraz Uchwały nr XIX.171.2020 Rady Gminy Mińsk Mazowiecki z dnia 27 sierpnia 2020 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mińsk Mazowiecki

zarządzam, co następuje

§ 1. Kierownicy/dyrektorzy jednostek organizacyjnych, dyrektorzy instytucji kultury, kierownicy referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy, zwani dalej „dysponentami” opracują plany rzeczowe i finansowe zadań oraz materiały planistyczne do projektu budżetu na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 r. należy opracować zgodnie z:

1. Zasadami ustalonymi w Uchwały nr XIX.171.2020 Rady Gminy Mińsk Mazowiecki z dnia 27 sierpnia 2020 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mińsk Mazowiecki.
2. Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634).
3. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1718 z późn. zm).
4. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.).
5. Obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Mińsk Mazowiecki mającymi wpływ na budżet Gminy.
6. Warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Mińsk Mazowiecki z innymi podmiotami.

§ 3. Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2023 rok:

1. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 30.09.2022 r. pomnożona przez: 12 miesięcy - wskaźnik wzrostu **12%**.
Należne odprawy emerytalno-rentowe, awanse zawodowe oraz nagrody jubileuszowe należy szczegółowo uzasadnić w odniesieniu do poszczególnych stanowisk.
2. Wynagrodzenie nauczycieli należy określić na podstawie zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2021/2022 i 2022/2023.

3. Przy planowaniu wynagrodzeń nauczycieli należy stosować następujące zasady:
 - a) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emerytury lub rentę jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie,
 - b) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust 2 Karty Nauczyciela jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie.
4. Wpłata finansowana przez podmiot zatrudniający na Pracownicze Plany Kapitałowe, o której mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1342 z późn. zm.), powinna być planowana w wysokości 1,5% wynagrodzenia.
5. W roku 2023 do ustalania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli, o którym mowa w art. 53 ust. 1 ustawy – Karta Nauczyciela, stosuje się kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2019 r., czyli 3.045,21zł (odpis $3.045,21 * 110\% = 3.349,73\text{zł}$).
6. W roku 2023 do ustalania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników niebędących nauczycielami stosuje się przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w II półroczu 2019 r. ogłoszone przez Prezesa GUS na podstawie art.5 ust.7 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (4.434,58 zł).
7. Naliczenie środków przeznaczonych na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli, z uwzględnieniem doradztwa metodycznego, wyodrębnia się w budżecie Gminy w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (art. 70a ust. 1 Karty Nauczyciela).
8. Przewidywany wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych – wskaźnik inflacji
 - a) **na rok 2023 – 9,8%** w zakresie wydatków rzeczowych zgodnie z założeniami ustawy budżetowej w wysokości 9,8% w ujęciu średniorocznym z zastrzeżeniem, że w przypadku aktualizacji danych na stronie MF <https://www.gov.pl/web/finanse/wytyczne-sytuacja-makroekonomiczna> należy zastosować wskaźniki podane przez MF.
9. Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne należy określić w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowe w 2022 r.
10. Należy zaplanować wzrost wydatków wynikających z podwyższenia minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2023 r. :

- **od 1 stycznia 2023 r. minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 3490 zł;**
- **od 1 stycznia 2023 r. minimalną stawkę godzinową w wysokości 22,80 zł;**
- **od 1 lipca 2023 r. minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 3600 zł;**
- **od 1 lipca 2023 r. minimalną stawkę godzinową w wysokości 23,50 zł.**

11. Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 573).

- § 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 wymiennie każdy ich składnik, podając ich źródło.

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 ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę – zgodnie z kwotą zamieszczoną w planie dochodów.
 5. Planowane udziały w podatkach stanowiących dochód państwa tzn. podatek dochodowy osób fizycznych i prawnych do budżetu na 2023 roku przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów,
 6. Wpływy od jednostek budżetowych przyjmuje się na poziomie wykonania w 2022 r., po uwzględnieniu zmian organizacyjnych.
 7. Pozostałe dochody – odsetki od lokat bankowych na rok 2022 r. planuje się w wysokości przewidywanego wykonania 2022 roku.
 8. Subwencje i dotacje do budżetu na 2023 r. przyjmuje się w wysokości podanych przez właściwe organy.
- §5.1 Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z umów. Zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej.
2. Wydatki inwestycyjne należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy ze wskazaniem źródeł finansowania.
 3. Należy dążyć do pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne Gminy i inwestycje.
 4. Pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2022 roku oraz kontynuowane z lat ubiegłych ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mińsk Mazowiecki na lata 2021-2026. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne, może nastąpić w absolutnie koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
 5. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania.
 6. Gminny Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zobowiązuje się do opracowania szczegółowego planu dochodów i wydatków na 2023 rok oraz szczegółowego planu rzeczowego.
 7. Referat Inwestycyjny zobowiązuje się do opracowania szczegółowego planu dochodów i wydatków na 2023 rok związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, jak również realizacji zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz szczegółowego planu rzeczowego.
 8. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:
 - a. z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,
 - b. z prywatyzacji majątku gminy, polegającej w szczególności na zbyciu udziałów i akcji spółek powstałych z przekształcenia przedsiębiorstw komunalnych,
 - c. z innych operacji finansowych.
 9. Przy planowaniu rozchodów uwzględnić:
 - a. spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,
 - b. wykup papierów wartościowych,

- c. płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jednostek samorządu terytorialnego,
- d. inne operacje finansowe.

§ 6. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy sporządzić w części realizowanej przez referaty, jednostki organizacyjne gminy w następującym zakresie:

1. Prognozowane dochody i wydatki należy sporządzić w pełnej szczegółowości z podziałem : dział, rozdział, paragraf.
2. Projekty planu wydatków inwestycyjnych.
3. Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
4. Projekty planu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie europejskiego porozumienia o wolnym handlu (EFTA) czy innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi.
5. Instrumentów finansowych oraz środków pomocy zwrotnej, o których mowa w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającym wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Obszarów Wiejskich, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającym rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. EU L 347 z 20.12.2013 r., str.320 z późn. zm.), podlegających ponownemu wykorzystaniu.
6. Wykaz zadań gminy przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów zaliczanych i niezaliczanych do sektora finansów publicznych.
7. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń.
8. Projekty planu finansowego instytucji kultury.
9. Projekty planu finansowego Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej.
10. Wykaz przedsięwzięć Funduszy Sołeckich.

§ 7. Referaty odpowiadające za przygotowane materiały w zakresie:

1. Określenia założeń społeczno-gospodarczych Gminy Mińsk Mazowiecki na 2023 r. – Referat Finansów.
2. Wydatków inwestycyjnych – Referat Inwestycji.
3. Mienia komunalnego – Referat Inwestycji.

§ 8. Ostateczną wersję materiałów planistycznych w formie papierowej i elektronicznej (SIGMA - składają jednostki podległe), obejmującą merytorycznie wszystkie zadania realizowane przez referaty i podległe jednostki, po zaopiniowaniu Wójta lub Zastępcę Wójta należy złożyć Skarbnikowi Gminy do dnia **21 października 2021 r.**

Projekty planów finansowych w wersji papierowej i elektronicznej muszą być ze sobą zgodne.

§ 9. Nadzór nad wykonywaniem zarządzenia powierzam kierownikom referatów, dyrektorom, kierownikom jednostek podległych, skarbnikowi i sekretarzowi gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Antoni Janusz Piechoski