

ZARZĄDZENIE NR 1538/2022
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC

z dnia 19 września 2022 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok

Na podstawie Uchwały Nr XXXVII/226/17 Rady Miejskiej w Boguszkowie-Gorcach z dnia 29 maja 2017 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1. Zobowiązuję wszystkich kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Boguszków-Gorce oraz kierowników wszystkich wydziałów Urzędu Miejskiego w Boguszkowie-Gorcach do opracowania wycinkowych materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok.

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

- 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XXXVII/226/17 Rady Miejskiej w Boguszkowie-Gorcach z dnia 29 maja 2017 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późniejszymi zmianami),
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 1718),
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 513 z późniejszymi zmianami),
- 5) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Boguszkowie-Gorcach mającymi wpływ na budżet Miasta Boguszkowa-Gorc,
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Boguszków – Gorce.

2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok opracowuje się w oparciu:

- 1) o istniejącą sieć jednostek na dzień 1 września 2022 roku finansowanych z budżetu Gminy Boguszków – Gorce z uwzględnieniem jednostek przewidywanych do uruchomienia czy likwidacji w 2022 roku oraz jednostek, które od 1 stycznia 2023 roku będą funkcjonować w innej formie organizacyjnej,
- 2) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejścia przez Gminę Boguszków – Gorce w 2023 roku.

§ 3. 1. Przy opracowaniu materiałów planistycznych w zakresie dochodów należy w szczególności sporządzić:

- 1) kalkulację (prognozę) poszczególnych źródeł dochodów na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2022 r. oraz zmian i zdarzeń, które wystąpią w 2023 r.,
- 2) plan dochodów związanych z realizowanymi zadaniami bieżącymi i inwestycyjnymi uwzględniającymi dotychczas złożone wnioski o dofinansowanie oraz planowane do złożenia. Ponadto należy zaplanować dochody z wniosków o wypłatę dotacji, które nie zostaną wypłacone w 2022 roku,
- 3) plan dochodów z podatków i opłat lokalnych na poziomie przewidywanego wykonania z 2022 r., z uwzględnieniem zmian w wysokościach stawek opłat, wzrostu bądź zmniejszenia liczby osób zobowiązanych do ich zapłacenia, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych,
- 4) wykaz mienia komunalnego proponowanego do sprzedaży oraz wstępną jego wycenę.

2. Przy opracowaniu materiałów planistycznych w zakresie wydatków należy przyjąć w szczególności:

- 1) wskaźnik wzrostu wynagrodzeń od 1 lipca 2023 r. w wysokości 7,8 %, z wyjątkiem wzrostu wynagrodzeń nauczycieli,

- 2) minimalną stawkę godzinową w wysokości 22,80 zł od 1 stycznia 2023 roku i 23,50 zł od 1 lipca 2023 roku,
- 3) minimalne wynagrodzenie w wysokości 3.490,00 zł od 1 stycznia 2023 roku i 3.600,00 zł od 1 lipca 2023 roku,
- 4) do wydatków rzeczowych poziom wydatków przewidywanych do wykonania w roku 2022 z uwzględnieniem średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w roku 2023 wyniesie 7,8%,
- 5) wydatki na remonty bieżące według niezbędnych potrzeb oraz związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru, ze wskazaniem zakresu planowanych remontów,
- 6) wydatki majątkowe – zgodnie z przyjętą przez gminę strategią,
- 7) przy kalkulacji wydatków zasadę racjonalności i celowości, z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zadań zleconych rządowych, zadań kontynuowanych oraz wynikających z zawartych umów i porozumień.

3. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy szczegółowo uzasadnić, uwzględniając m.in.:

- 1) zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
- 2) czynniki, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
- 3) wydatki jednorazowe lub nowe nie występujące w 2022 r..

4. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych czy innych operacji finansowych natomiast przy planowaniu rozchodów należy uwzględnić spłaty otrzymanych kredytów i wykup papierów wartościowych czy inne operacje finansowe.

§ 4. Instytucja kultury składa projekt budżetu w formie tabelarycznej i opisowej. Projekt budżetu musi zawierać szczegółowe informacje na temat planowanych przychodów własnych, dotacji z budżetu Miasta Boguszowa – Gorc oraz kosztów.

§ 5. 1. Materiały planistyczne winny być opracowane według szczegółowości określonej w załącznikach nr 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 do niniejszego zarządzenia.

2. Załącznik nr 5 przedkładać winny jedynie oświatowe jednostki budżetowe.

3. Załącznik nr 6 przedkładać winny pozostałe jednostki budżetowe natomiast załącznik nr 7 wyłącznie Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Kultury.

§ 6. 1. Wycinkowe materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy sporządzić i przekazać Skarbnikowi Miasta Boguszowa - Gorc do dnia **3 października 2022 roku** w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na działy, rozdziały i paragrafy, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami określonymi w § 5.

2. Ponadto komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Boguszowie – Gorcach oraz jednostki budżetowe Gminy Boguszów – Gorce zobowiązane są również w terminie o którym mowa w ust. 1 do wprowadzenia materiałów planistycznych w zakresie dochodów i wydatków do systemu Budżet 24.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Boguszów-Gorce oraz kierownikom wydziałów Urzędu Miejskiego w Boguszowie-Gorcach, natomiast nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Boguszowa - Gorc.

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

Burmistrz Miasta Boguszo
- Gorc

Sylwia Dąbrowska

.....
Nazwa jednostki/wydziału

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2023 R.

/w zł/

Dział Rozdział §	Nazwa klasyfikacji budżetowej	Wykonanie dochodów za I -VIII 2022 r.	Przewidywane wykonanie dochodów za 2022 r.	Projekt planu dochodów na 2023 r.	% 5:4	Opis/kalulacje dochodów na 2023 r. wg paragrafów
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem dochody jednostki/wydziału						

.....
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/wydziału

Nazwa jednostki/wydziału

PROJEKT PLANU WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA 2023 R.

/w zt/

Dział Rozdział §	Nazwa klasyfikacji budżetowej	Plan wydatków wg stanu na 31.08.2022 r.	Przewidywane wykonanie wydatków za 2022 r.	Projekt planu wydatków na 2023 r.*	% 5:4	Opis/kalkulacje planu wydatków na 2023 r. według paragrafów*
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem wydatki bieżące jednostki/wydziału					

✻

1. Kalkulację funduszu wynagrodzeń należy sporządzić zgodnie z załączonym wzorem, właściwym dla danej jednostki.
2. Jednostki oświatowe załączają również informację o liczbie dzieci i oddziałów, w tym: wykonanie za 8 m-cy i przewidywane za 4 miesiące 2022 r. oraz plan na 2023 r.
3. Wszystkie jednostki/ wydziały, których to dotyczy sporządzają plan wydatków w ujęciu ogólnym oraz w rozbiciu na zadania własne finansowane z dotacji z budżetu państwa, zadania zlecone finansowane z dotacji z budżetu państwa oraz zadania realizowane w drodze porozumień i umów z innymi jst.

Data sporządzenia

Kierownik jednostki/wydziału

.....
Nazwa jednostki/wydziału

PROJEKT PLANU WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA ROK 2023

/ w zł/

Lp.	Dział Rozdział §	Nazwa zadania	Okres realizacji	Wartość całkowita zadania	Plan na 2023 r.	w tym:		Opis
						środki zewnętrzne	środki własne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ogółem wydatki majątkowe								

.....
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/wydziału

.....
Nazwa jednostki/wydziału

PROJEKT 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 NA 2023 R.

/ w zł/

Lp.	Projekt	Kategoria interwencji funduszy strukturalnych	Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Okres realizacji	Całkowita wartość projektu	WYDATKI NA 2023 r.						
						Wydatki ogółem	z tego:					
							środki z budżetu krajowego			środki z budżetu Unii Europejskiej		
							Wydatki razem	z tego źródła finansowania:		Wydatki razem	z tego źródła finansowania:	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Wydatki bieżące											
	Wydatki majątkowe											
	Ogółem wydatki:											

.....
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/wydziału

KALKULACJA FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA ROK 2023 DLA PRACOWNIKÓW JEDNOSTKI OŚWIATOWEJ W BOGUSZOWIE-GORCACH

/ w zł/

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość etatów (w przeliczeniu na pełne)	Kwota miesięczna	Kwota roczna
1	2	3	4	5
I.	PRACOWNICY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ			
1.	Wynagrodzenia, wg stanu na 31.08.2022 r.			
	- zasadnicze			
	- dodatki funkcyjne			
	- dodatki za wysługę lat			
	- dodatki specjalne			
	- premia			
	- inne dodatki			
2.	Skutki zmian wynagrodzeń od IX-XII 2022 r., w tym: skutki dodatkowego zatrudnienia			
3.	Dodatki za nadgodziny w 2022 r.			
4.	Krocząca wysługa lat w 2023 r.			
5.	Nagrody jubileuszowe w 2023 r.			
6.	Odprawy emerytalno-rentowe w 2023 r.			
7.	Skutki zmian zatrudnienia w 2023 r.			
8.	Podwyżki wynagrodzeń w 2023 %			
II.	PRACOWNICY ADMINISTRACYJNI			
1.	Wynagrodzenia, wg stanu na 31.08.2022 r.			
	- zasadnicze			
	- dodatki funkcyjne			
	- dodatki za wysługę lat			
	- dodatki specjalne			
	- premia			
	- inne dodatki			
2.	Skutki zmian wynagrodzeń od IX-XII 2022 r., w tym: skutki dodatkowego zatrudnienia			
3.	Dodatki za nadgodziny w 2022 r.			
4.	Krocząca wysługa lat w 2023 r.			
5.	Nagrody jubileuszowe w 2023 r.:			
6.	Odprawy emerytalno-rentowe w 2023 r.:			
7.	Skutki zmian zatrudnienia w 2023 r.			
8.	Podwyżki wynagrodzeń w 2023 %			
III.	PRACOWNICY OBSŁUGI			
1.	Wynagrodzenia, wg stanu na 31.08.2022 r.:			
	- zasadnicze			
	- dodatek za wysługę lat			
	- premie			
	- inne dodatki			
2.	Skutki zmian wynagrodzeń od IX-XII 2022 r., w tym: skutki dodatkowego zatrudnienia			
3.	Dodatki za nadgodziny w 2022 r.			
4.	Krocząca wysługa lat w 2023			
5.	Nagrody jubileuszowe w 2023 r.			
6.	Odprawy emerytalno-rentowe w 2023 r.			
7.	Skutki zmian zatrudnienia w 2023 r.			
8.	Podwyżki wynagrodzeń w 2023 r.%			
IV.	FUNDUSZ NAGRÓD/PREMII			
V.	Razem I + II + III + IV			
Klasyfikacja budżetowa:		Rozdział§ 4010		
		Rozdział§ 4010		

1. Do poszczególnych składników funduszu wynagrodzeń na rok 2023 jednostka dołącza szczegółowe kalkulacje

2. Oprócz kalkulacji dla poszczególnych jednostek należy sporządzić również na rok 2023 łączną kalkulację dla wszystkich jednostek oświatowych

data i podpis

KALKULACJA FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA ROK 2023 DLA PRACOWNIKÓW W BOGUSZOWIE-GORCACH

/ w zł/				
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość etatów (w przeliczeniu na pełne)	Kwota miesięczna	Kwota roczna
1	2	3	4	5
I.	PRACOWNICY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ			
1.	Wynagrodzenia wg stanu na 31.08.2022 r.			
	- zasadnicze			
	- dodatki funkcyjne			
	- dodatki za wysługę lat			
	- dodatki specjalne			
	- premie			
	- inne dodatki			
2.	Skutki zmian wynagrodzeń od IX-XII 2022 r., w tym: skutki dodatkowego zatrudnienia			
3.	Dodatki za nadgodziny w 2022 r.			
4.	Krocząca wysługa lat w 2023 r.			
5.	Nagrody jubileuszowe w 2023 r.			
6.	Odprawy emerytalno-rentowe w 2023 r.			
7.	Skutki zmian zatrudnienia w 2023 r.			
8.	Podwyżki wynagrodzeń w 2023 r. %			
II.	PRACOWNICY OBSŁUGI			
1.	Wynagrodzenia wg stanu na 31.08.2022 r.:			
	- zasadnicze			
	- dodatek za wysługę lat			
	- premie			
	- inne dodatki			
2.	Skutki zmian wynagrodzeń od IX-XII 2022 r., w tym: skutki dodatkowego zatrudnienia			
3.	Dodatki za nadgodziny w 2022 r.			
4.	Krocząca wysługa lat w 2023 r.			
5.	Nagrody jubileuszowe w 2023 r.			
6.	Odprawy emerytalno-rentowe w 2023 r.			
7.	Skutki zmian zatrudnienia w 2023 r.			
8.	Podwyżki wynagrodzeń w 2023 r. %			
III.	FUNDUSZ NAGRÓD/PREMII			
IV.	RAZEM: I + II + III			
Klasyfikacja budżetowa		Rozdział§ 4010		
		Rozdział§ 4010		

Do poszczególnych składników funduszu wynagrodzeń na rok 2023 jednostka dołącza szczegółowe kalkulacje

data i podpis

**KALKULACJA FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA ROK 2023
DLA PRACOWNIKÓW MBP - CENTRUM KULTURY W BOGUSZOWIE-GORCACH**

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość etatów (w przeliczeniu na pełne)	Kwota miesięczna	Kwota roczna
1	2	3	4	5
I.	ADMINISTRACJA			
1.	Wynagrodzenia, wg stanu na 31.08.2022 r.			
	- zasadnicze			
	- dodatki funkcyjne			
	- dodatki za wysługę lat			
	- dodatki specjalne			
	- premia			
	- inne dodatki			
2.	Skutki zmian wynagrodzeń od IX-XII 2022 r., w tym: skutki dodatkowego zatrudnienia			
3.	Dodatki za nadgodziny w 2022 r.			
4.	Krocząca wysługa lat w 2023r.			
5.	Nagrody jubileuszowe w 2023 r.			
6.	Odprawy emerytalno-rentowe w 2023 r.			
7.	Skutki zmian zatrudnienia w 2023 r.			
8.	Podwyżki wynagrodzeń w 2023 r. %			
II.	DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTECZNA			
1.	Wynagrodzenia, wg stanu na 31.08.2022 r.			
	- zasadnicze			
	- dodatki funkcyjne			
	- dodatki za wysługę lat			
	- dodatki specjalne			
	- premia			
	- inne dodatki			
2.	Skutki zmian wynagrodzeń od IX-XII 2022 r., w tym: skutki dodatkowego zatrudnienia			
3.	Dodatki za nadgodziny w 2022 r.			
4.	Krocząca wysługa lat w 2023 r.			
5.	Nagrody jubileuszowe w 2023 r.			
6.	Odprawy emerytalno-rentowe w 2023 r.			
7.	Skutki zmian zatrudnienia w 2023 r.			
8.	Podwyżki wynagrodzeń w 2023 r. %			
III.	DZIAŁALNOŚĆ KULTURALNA			
1.	Wynagrodzenia, wg stanu na 31.08.2022 r.			
	- zasadnicze			
	- dodatki funkcyjne			
	- dodatki za wysługę lat			
	- dodatki specjalne			
	- premia			
	- inne dodatki			
2.	Skutki zmian wynagrodzeń od IX-XII 2022 r., w tym: skutki dodatkowego zatrudnienia			
3.	Dodatki za nadgodziny w 2022 r.			
4.	Krocząca wysługa lat w 2023r.			
5.	Nagrody jubileuszowe w 2023 r.			
6.	Odprawy emerytalno-rentowe w 2023 r.			
7.	Skutki zmian zatrudnienia w 2023 r.			
8.	Podwyżki wynagrodzeń w 2023 r. %			
IV.	PRACOWNICY OBSŁUGI			
1.	Wynagrodzenia, wg stanu na 31.08.2022 r.			
	- zasadnicze			
	- dodatek za wysługę lat			
	- premie			
	- inne dodatki			
2.	Skutki zmian wynagrodzeń od IX-XII 2022 r., w tym: skutki dodatkowego zatrudnienia			
3.	Dodatki za nadgodziny w 2022 r.			
4.	Krocząca wysługa lat w 2023 r.			
5.	Nagrody jubileuszowe w 2023 r.			
6.	Odprawy emerytalno-rentowe w 2023 r.			
7.	Skutki zmian zatrudnienia w 2023 r.			
8.	Podwyżki wynagrodzeń w 2023 r. %			
V.	FUNDUSZ NAGRÓD/PREMII			
VI.	Razem I + II + III + IV + V			

Do poszczególnych składników funduszu wynagrodzeń na rok 2023 jednostka dołącza szczegółowe kalkulacje

.....
Nazwa jednostki/wydziału

MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W ZAKRESIE WIELOLETNICH PRZEDSIĘWZIĘĆ O CHARAKTERZE WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2023-2028

I. Część tabelaryczna

w zł

Dział Rozdział §	Nazwa zadania	Jednostka organiz. realizująca zadanie	Łączne nakłady finansowe do 2021 r.	Wysokość planowanych wydatków w latach							Data : rok
				2023		2024	2025	2026	2027	2028	rozpoczęcia
				a)	środki własne						zakończenia
				b)	środki UE.						
		c)	środki inne								
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	11
				a)							
				b)							
				c)							
				a)							
				b)							
				c)							
				a)							
				b)							
				c)							
Ogółem wydatki bieżące:				a)							
				b)							
				c)							

II. Część opisowa do każdego zadania

.....
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/wydziału

.....
Nazwa jednostki/wydziału

**MATERIAŁY PLANISTYCZNE DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
W ZAKRESIE WIELOLETNICH PRZEDSIĘWZIĘĆ O CHARAKTERZE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA LATA 2023-2028**

I. Część tabelaryczna

w zł

Dział Rozdział §	Nazwa zadania	Jednostka organiz. realizująca zadanie	Łączne nakłady finansowe do 2021 r.	Wysokość planowanych wydatków w latach							Data : rok
				2023		2024	2025	2026	2027	2028	rozpoczęcia
				a)	środki własne						zakończenia
				b)	środki UE.						
				c)	środki inne						
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	11
				a)							
				b)							
				c)							
				a)							
				b)							
				c)							
Ogółem wydatki majątkowe:				a)							
				b)							
				c)							

II. Część opisowa do każdego zadania

.....
Data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/wydziału

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 233 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Burmistrz posiada inicjatywę w sprawie opracowania projektu uchwały budżetowej. Niniejsze Zarządzenie początkuje proces przygotowania powyższego projektu, a uczestniczyć w tym będą wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Boguszów-Gorce. Zarządzenie uszczegóławia zakres i formę materiałów planistycznych, wskazuje osoby odpowiedzialne za ich przygotowanie i przyjmowanie. Działania takie mają na celu umożliwienie Burmistrzowi Gminy Boguszów-Gorce przygotowania projektu uchwały budżetowej na rok 2023 i przedłożenia go do dnia 15 listopada 2022 roku Radzie Miejskiej w Boguszowie-Gorcach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.