

ZARZĄDZENIE Nr 82/2022
Wójta Gminy Kołobrzeg
z dnia 22 sierpnia 2022 r.

w sprawie określenia trybu prac i szczegółowości materiałów dotyczących sporządzenia projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej do budżetu na rok 2023

Na podstawie art. 230 ust. 1 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹) Wójt Gminy Kołobrzeg zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się wytyczne do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2023 rok oraz do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg.

§ 2. Dyrektorzy, Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy referatów i samodzielni pracownicy Urzędu Gminy w celu sporządzenia projektu budżetu i wieloletniej prognozy finansowej przedkładają **w terminie do 7 października 2022 r.** następujące materiały informacyjne:

1. Prognozę wydatków bieżących wraz z objaśnieniem przyjętych wartości na rok 2023. W objaśnieniach należy również opisać wydatki, które w kolejnych latach mogą charakteryzować się znacznym wzrostem lub spadkiem. Część tabelaryczną prognozy wydatków należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załączniki nr 1, 1a oraz 1b do Zarządzenia.**
2. Plany wydatków jednostek pomocniczych Gminy (sołectw) sporządza Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie **według wzoru stanowiącego załącznik nr 1c do Zarządzenia,**
3. Prognozę wydatków bieżących i majątkowych na projekty z udziałem środków europejskich należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1d i 1e do Zarządzenia.**
4. Prognozę dochodów na rok 2023 wraz z objaśnieniem przyjętych wartości należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do Zarządzenia.**
5. Prognozę dochodów na projekty z udziałem środków europejskich należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2a do Zarządzenia.**
6. Uzasadnienie do planowanych wynagrodzeń obejmujące zmiany wielkości zatrudnienia, planowane umowy zlecenia i o dzieło, wzrost wynagrodzeń itp.
 - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Urząd Gminy i Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji sporządza kalkulację wynagrodzeń **zgodnie z załącznikiem nr 3 do Zarządzenia.**
 - Szkoły Podstawowe sporządzają kalkulację wynagrodzeń **zgodnie z załącznikiem nr 4 do Zarządzenia.** Ponadto z pochodnych od wynagrodzeń należy wyodrębnić pochodne od dodatków mieszkaniowych i wiejskich.
7. Planowane wydatki na **remonty wraz z opisem planowanych robót.**
8. Plan dotacji udzielanych z budżetu gminy na podstawie Ustawy o Systemie Oświaty z podaniem informacji o: planowanej liczbie uczniów/dzieci, wysokości dotacji przypadającej na 1 dziecko, łącznej planowanej kwocie dotacji na rok 2023 należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego Załączniki nr 1.**
9. Wydatki na promocję i imprezy gminne sporządzone zadaniowo wraz z kalkulacją kwot na poszczególne zadania.

¹ Zmiany wymienionego tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079 i 1692.

10. Planowane kwoty dotacji celowych na zadania, realizowane na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
11. Planowane **wydatki majątkowe** na rok 2023 wraz z opisem i uzasadnieniem planowanych inwestycji, planowanych zakupów inwestycyjnych i innych wydatków majątkowych. **Wzór zestawienia stanowi załącznik nr 5 do Zarządzenia.**
12. Planowane wydatki majątkowe na rok 2023 realizowane w ramach programu Rządowy Fundusz Polski Ład, lub dofinansowane z innych źródeł należy sporządzić **wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 5a.**
13. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, sporządzone według wzoru określonego w **załączniku nr 6 do zarządzenia**. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć wieloletnie:
 - 1) programy, projekty lub zadania, w tym związane z:
 - a) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o Finansach Publicznych
 - b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;
 - 2) zaciągnięte zobowiązania których płatność przewidziana została w roku 2023 i w latach kolejnych.

§ 3. Przy prognozowaniu należy uwzględnić następujące założenia:

1. Plan kwoty wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w Szkole Podstawowej w Dźwirzynie i w Szkole Podstawowej w Drzonowie na rok 2023 przyjmuje się z uwzględnieniem zmian ujętych w projekcie nowelizacji rozporządzenia MEiN w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy;
2. Plan łącznej kwoty wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych Gminy na rok 2023 przyjmuje się na poziomie wyższym o 9,6% w odniesieniu do planu z roku 2022. Planowany wzrost wynika z przyjętych założeń projektu budżetu państwa na rok 2023;
3. Minimalne wynagrodzenie za pracę:
 - od stycznia 2023 r. ma wynosić 3.383 zł. (wzrost o kwotę 373 zł. w odniesieniu do roku 2022),
 - od lipca 2023 r. ma wynosić 3.450 zł. (wzrost o kwotę 440 zł. w odniesieniu do roku 2022);
4. Minimalna stawka za 1 godzinę (dla umów zlecenie):
 - od stycznia 2023 r. ma wynosić 22,10 zł.,
 - od lipca 2023 r. ma wynosić 22,50 zł. (co oznacza wzrost o 14,2% w odniesieniu do roku 2022);
5. Przewidywany wzrost PKB w roku 2023 na poziomie 3,2%;
6. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 7,8%.

Uwaga 1! *Podane powyżej wskaźniki służyć będą ocenie możliwości finansowych Gminy Kołobrzeg i nie mogą być traktowane jako ostateczne wytyczne do stosowania w roku 2023.*

Uwaga 2! *Ze względu na postępujący wzrost cen materiałów i usług a w szczególności cen energii należy planować na rok 2023 tylko wydatki niezbędne do funkcjonowania jednostki.*

§ 4. Materiały należy składać do Skarbnika Gminy w formie papierowej oraz pocztą na adres e-mail: skarbnik@gmina.kolobrzeg.pl

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kołobrzeg.