

ZARZĄDZENIE NR 109/FK/22
BURMISTRZA MIASTA CHEŁMŻY

z dnia 18 lipca 2022 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej gminy miasta Chełmża na 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 1005 i 1079) oraz § 1 ust. 3 i 5 uchwały Nr XL/284/10 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję naczelników wydziałów Urzędu Miasta Chełmży oraz kierowników i dyrektorów jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu gminy miasta Chełmża, bądź powiązanych z budżetem gminy miasta Chełmży otrzymywaną dotacją, dyrektora samorządowej instytucji kultury i prezesa Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. – do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 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 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 ze zmianami);
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zmianami);
- 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 XL/284/10 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 29 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- 5) wieloletnią Prognozą Finansową gminy miasta Chełmży na lata 2022 – 2034;
- 6) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej Chełmży, mającymi wpływ na budżet gminy miasta Chełmży;

- 7) warunkami porozumień i umów zawartych przez gminę miasta Chełmża z innymi podmiotami.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak:
 - a) wzrost PKB w ujęciu realnym 3,2%,
 - b) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 7,8%,
 - c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 9,6%,
 - d) projektowany wzrost płacy minimalnej do 3.383,00 zł brutto od stycznia, a 3.450,00 zł brutto od lipca,
 - e) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw 9,8%,
 - f) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku 5,1%;
- 2) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu gminy miasta Chełmży;
- 3) wynagrodzeń obowiązujących na dzień 1 czerwca 2022 roku, za wyjątkiem wynagrodzeń dla nauczycieli, które uregulowane są odrębnymi przepisami;
- 4) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez gminę miasto Chełmża w 2023 roku, z wyjątkiem zmian ustrojowych;
- 5) zatrudnienia obowiązującego na dzień 1 stycznia 2022 roku.

§ 4. Podstawą konstrukcji projektu budżetu miasta Chełmża na 2023 rok będzie:

- 1) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Miasta na podstawie danych o realizacji budżetu;
- 2) przewidywane kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w dokumentach rządowych, w tym w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2022 – 2025 i opracowanych na tej podstawie założeniach projektu budżetu państwa na 2023 rok;
- 3) przewidywane zmiany w zakresie lokalnej polityki, w tym: wysokość podatków i opłat, kształtowanie cen usług komunalnych świadczonych przez jednostki organizacyjne Miasta i zmiany dotyczące zarządzania majątkiem Miasta;
- 4) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2021 – 2027 poprzez podejmowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych z budżetu państwa oraz funduszy pomocowych, w tym strukturalnych Unii Europejskiej;
- 5) analiza założeń pod kątem stabilności finansowej Miasta, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:

- a) wysokość deficytu,
- b) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,
- c) poziom zadłużenia w aspekcie aktualnie obowiązujących norm oszczędnościowych oraz nowej normy obowiązującej dla okresu od 1 stycznia 2014 roku,
- d) koszty obsługi długu w związku z utrzymywaniem się niestabilnej sytuacji na światowych rynkach finansowych.

§ 5.1. 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 szczegółową kalkulację.

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. Udziały we wpływach z podatków dochodowych w kwotach podanych przez Ministra Finansów.

5. Subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2023 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu gminy miasta po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2022.

6. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego przyjmuje się na poziomie roku 2022.

7. Zaliczki refundacje ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi należy zaplanować na podstawie zawartych umów, porozumień bądź złożonych wniosków z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji.

8. Środki otrzymane w ramach części oświatowej subwencji ogólnej na zadania pozaszkolne należy przeznaczyć w całości na realizację zadań przez przedszkola samorządowe. Do wyliczeń należy przyjąć kwotę z roku 2022, a po otrzymaniu informacji z Ministerstwa Finansów należy tę kwotę skorygować. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy uwzględnić:

- 1) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów;

- 2) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów, z uwzględnieniem zmiany przepisów w tym zakresie;
- 3) wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną;
- 4) planowane wpływy na poczet zaległości.

9. Wzrost dochodów i wydatków uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej gminy i zaplanowanej w budżecie państwa inflacji na 2023 rok (% wzrostu zgodnie ze wskaźnikiem inflacji). Podane w założeniach wskaźniki makroekonomiczne nie są miernikami wzrostu wydatków lecz wyznacznikami maksymalnego ich wzrostu w uzasadnionych sytuacjach.

§ 6.1. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie. Ograniczone możliwości finansowe budżetu gminy miasta Chełmży wymagają od dysponentów środków budżetowych zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, 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, celowy i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, tj.:

- 1) niezawyżania projektowanych wydatków, zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych 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, natomiast uwzględnić wydatki z oddanymi do użytkowania inwestycjami w 2022 r.;
- 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 kredytowe i pożyczkowe;**
- 4) konstruowanie budżetu – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej – należy zaczynać od wyboru najważniejszych zadań, biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - a) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2022 r. i latach wcześniejszych,

- b) **zapewnienie możliwości uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych** – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej – między innymi poprzez sukcesywne podejmowanie działań w zakresie przygotowywania niezbędnej dokumentacji dla zadań, na realizację których będą składane wnioski aplikacyjne o środki pomocowe pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
- c) priorytet inwestycji kontynuowanych oraz dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych – projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:
 - zadania kontynuowane, z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania, a w odniesieniu do zadań współfinansowanych środkami ze źródeł zewnętrznych aktualny stan prac,
 - zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków własnych, środków Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych,
- d) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju miasta i poprawy jakości życia jego mieszkańców,
- e) zadania, które zapewnią niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców.

3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2022, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2022 i założenia planu na 2023 rok.

4. Środki na podwyżki wynagrodzeń, które będą podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu gminy miasta Chełmży, należy planować przy założeniu do 8% wzrostu oraz nagród do 3% wzrostu. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej miasta.

5. Kalkulację wynagrodzeń należy przygotować:

- a) dla pracowników samorządowych na podstawie wynagrodzeń obowiązujących w miesiącu czerwcu 2022 roku,
- b) dla nauczycieli – zgodnie z założeniami MEN,
- c) w odrębnej pozycji należy opracować i przedłożyć:
 - odprawy emerytalne i rentowe nauczycieli, pracowników samorządowych i pracowników obsługi,
 - nagrody jubileuszowe,
 - składki na Pracownicze Plany Kapitałowe,
 - przewidywane zmiany zatrudnienia w 2023 roku z uzasadnieniem.

6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe należy kalkulować według zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot – **środków na realizację każdej z nich**.

7. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru, zgodnie z załącznikiem Nr 18.

8. Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące. Wszelkie działania realizowane przez gminę miasta Chełmża muszą być zgodne z art. 44 ustawy o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W związku z powyższym zobowiązuję naczelników wydziałów Urzędu Miasta, dyrektorów jednostek oświatowych, zakładów budżetowych, instytucji kultury oraz pozostałych jednostek i spółek do:

- 1) ograniczenia wydatków bieżących;
- 2) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów;
- 3) zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań;
- 4) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia.

9. Wydatki majątkowe należy planować podając krótką nazwę zadania.

10. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych (kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów);
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku;
- 3) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2022 roku;
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2023 roku.

11. 1. Wykaz wydatków na zadania **inwestycyjne planowane** przez wydziały oraz jednostki organizacyjne winien być podpisany przez **Zastępcę Burmistrza** i złożony w Urzędzie Miasta Chełmży w terminie do 10 września 2022 roku.

2. Projektowane kwoty wydatków majątkowych budżetu miasta na 2023 rok i lata następne będą uwzględniały kontynuację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w wieloletniej prognozie finansowej oraz wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne roczne w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych a określone w wieloletniej prognozie finansowej.

12. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację określonych zadań gminy miasta Chełmża z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania, zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Chełmży podjętą przed złożeniem projektu budżetu w sprawie przyjęcia Programu współpracy miasta Chełmży z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2023 r.

13. Podstawą planowania wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zapobieganiu narkomanii będzie uchwała w sprawie przyjęcia Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii oraz uchwała w sprawie przyjęcia Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych z uwzględnieniem § 1 ust. 7 do załącznika Nr 6 uchwały Nr XL/284/10 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 29 czerwca 2010 r.

14. Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące z:

- 1) pożyczek, kredytów i papierów wartościowych;
- 2) prywatyzacji majątku gminy, polegającej w szczególności na zbywaniu udziałów i akcji spółek powstałych z przekształcenia przedsiębiorstw komunalnych;
- 3) innych operacji finansowych.

15. Przy planowaniu rozchodów należy 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 gminy miasta Chełmży;
- 4) inne operacje finansowe.

16. Część opisowa planu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych jest integralną częścią i powinna być spójna z przedstawionymi danymi w załączniku Nr 10 i powinna dotyczyć tylko projektu planu, o którym mowa w załączniku.

§ 7.1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikację oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych dokumentów, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu budżetu są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

Przy wyliczaniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę

możliwości dokonywać zaokrągleń do pełnych złotych. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie i być bezwzględnie poparte:

- 1) wyliczeniami;
- 2) wyczerpującymi objaśnieniami, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2022 r.;
- 3) konkretnymi przepisami prawa materialnego.

2. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków. Wydatki należy planować biorąc pod uwagę maksymalną dyscyplinę budżetową m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Część opisową należy opracować w podziale na działy, rozdziały i paragrafy (przy inwestycjach - na poszczególne zadania), natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:

- 1) projekt planu dochodów na 2023 rok – według Załącznika Nr 1;
- 2) projekt planu wydatków na 2023 rok – według Załącznika Nr 2;
- 3) projekt planu wydatków inwestycyjnych na 2023 rok – według Załącznika Nr 3;
- 4) źródła finansowania projektu wydatków inwestycyjnych zewnętrznych na 2023 rok – według załącznika Nr 4;
- 5) projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane z Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności Unii Europejskiej – według Załącznika Nr 5;
- 6) zestawienie dotacji udzielanych z budżetu gminy miasta Chełmży na 2023 rok dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w podziale na dotacje podmiotowe, przedmiotowe i celowe – według Załącznika Nr 6;
- 7) projekt planu dochodów i wydatków na 2023 rok w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej/gospodarki odpadami komunalnymi – według Załącznika Nr 7;
- 8) projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii – według Załącznika Nr 8;
- 9) projekt planu finansowego samorządowych zakładów budżetowych na 2023 rok – według Załącznika Nr 9;

- 10) projekt planu dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych na 2023 rok – według Załącznika Nr 10;
- 11) projekt planu finansowego samorządowej instytucji kultury na 2023 rok – według Załącznika Nr 11;
- 12) planowane zatrudnienie i wynagrodzenie na 2023 rok – według Załącznika Nr 12;
- 13) projekt jednostkowy wydatków płacowych na świadczenia pracownicze w latach 2023-2026 – według załącznika Nr 13;
- 14) zatrudnienie i wynagrodzenie – Przedszkola Miejskie na 2023 rok – według Załącznika Nr 14;
- 15) informacja uzupełniająca do załącznika Nr 14 – według załącznika Nr 14a;
- 16) zatrudnienie i wynagrodzenie – Karta Nauczyciela na 2023 rok – według załącznika Nr 15;
- 17) informacja uzupełniająca do załącznika nr 15 – według załącznika Nr 15a,
- 18) zestawienie wydatków wynikających z umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym - według Załącznika Nr 16;
- 19) propozycje do planowanych inwestycji na terenie gminy miasta Chełmża w latach 2023 – 2026 – według Załącznika Nr 17;
- 20) wydatki remontowe planowane na 2023 rok – według Załącznika Nr 18;
- 21) dotacje dla przedszkoli niepublicznych w 2023 roku – według załącznika Nr 19.

3. Wydziały Urzędu Miasta Chełmży przedkładają załączniki Nr: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 12, 13, 16, 17 i 18, jednostki budżetowe oświatowe załączniki Nr: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 10, 12, 13, 14, 14a, 15, 15a, 16, 17, 18 i 19 pozostałe jednostki budżetowe załączniki Nr: 1, 2, 3, 4, 5, 12, 13, 16, 17 i 18, zakłady budżetowe załączniki Nr: 3, 4, 9, 12, 13, 16 i 18, instytucje kultury załączniki Nr: 3, 4, 5, 11, 12, 13, 16 i 18, ZGM sp. z o.o. załączniki Nr 1, 2, 16 i 18 – w terminie do 13 września 2022 r. Nie ma obowiązku składania zerowych załączników do projektu budżetu.

4. Wydział Gospodarki Miejskiej zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz gospodarki odpadami komunalnymi – według Załącznika Nr 7 w terminie do 13 września 2022 roku.

5. Wydział Spraw Społecznych i Obywatelskich zobowiązany jest przedstawić projekt planu dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz przedstawić wydatki związane z realizacją zadań wynikających z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii – według Załącznika Nr 8 w terminie do 13 września 2022 roku.

6. Wydział Spraw Organizacyjnych i podległe jednostki organizacyjne zobowiązane są do przedłożenia wykazu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych na lata 2023 – 2026 w terminie do dnia 13 września 2022 roku.

7. Podległe jednostki organizacyjne winny złożyć materiały planistyczne w wydziale merytorycznym sprawującym nadzór nad daną jednostką do dnia 13 września 2022 roku.

§ 8. Bardzo ważnym celem polityki budżetowej gminy miasta Chełmży będzie poprawa wyniku budżetu operacyjnego (bieżącego) w horyzoncie kilkuletnim. Zdolność do uzyskiwania znacznych, dodatnich wyników operacyjnych będzie również istotna z punktu widzenia utrzymania dobrego potencjału do absorpcji z Unii Europejskiej w perspektywie finansowej 2021 - 2027.

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

§ 10. Burmistrz weryfikuje projekty i ewentualnie wprowadza w nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu nie powodują konieczności aktualizacji planów do zmian wprowadzonych przez Burmistrza.

§ 11. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Zastępcy Burmistrza, Skarbnikowi i Sekretarzowi Miasta.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Miasta

/-/ mgr Jerzy Czerwiński

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 109/FK/22 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 18 lipca 2022 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej gminy miasta Chełmża na 2023 rok.

Zgodnie z załącznikiem Nr 3 uchwały Nr XL/284/10 Rady Miejskiej Chełmży z dnia 29 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, Burmistrz Miasta Chełmży w terminie do 31 lipca każdego roku, poprzedzającego rok budżetowy, wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych na kolejny rok budżetowy.

Niniejsze zarządzenie określa wzory formularzy i obliguje wydziały Urzędu Miasta Chełmży, jednostki budżetowe oświatowe, pozostałe jednostki budżetowe, samorządowe zakłady budżetowe, samorządowe instytucje kultury i spółki do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych.

Opracowane materiały planistyczne będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu gminy miasta Chełmża oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2023 i lata następne.

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 109/FK/22
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 18 lipca 2022 r.

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2023 ROK

NAZWA WYDZIAŁ - JEDNOSTKA ORGANIZACYJNA
.....

/w zł/

DZIAŁ	ROZDZ.	§ *	NAZWA ZADANIA	PRZEWIDYWANE WYKONANIE ZA 2022 ROK	PROJEKT PLANU NA 2023 ROK	% 7:6
1	2	3	5	6	7	8
wydatki bieżące						
wydatki majątkowe						
OGÓLEM						

* klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/Naczelnik Wydziału

OBJAŚNIENIA DO ZADANIA

- należy szczegółowo opisać: wydatki związane z poszczególnymi zadaniami w układzie paragrafowym.
- wynagrodzenia oraz odpisy od wynagrodzeń winny być zgodne z kalkulacją płac
- należy w opisie oznaczyć wydatki które są kontynuacją wcześniej podpisanej umowy.

Wydział

Projekt planu wydatków inwestycyjnych na 2023 rok

Lp.	Rozdział	Zadanie inwestycyjne*	Wartość kosztorysu	Termin realizacji	Wykonanie do końca 2022 r.	Projekt planu na 2023 r.	w tym:		Środki potrzebne do zakończenia
							środki własne	środki zewnętrzne*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I		Inwestycje i zakupy inwestycyjne							
A		Inwestycje kontynuowane							
1							
2							
II		Razem wydatki na inwestycje kontynuowane							
B		Inwestycje noworozpoczęte							
1							
2							
III		Razem wydatki na inwestycje noworozpoczęte							
C		Zakupy							
1							
2							
IV		Razem wydatki na zakupy							
D		Dotacje inwestycyjne							
1							
2							
		Razem dotacje inwestycyjne							
		Ogółem poz. I + II + III + IV							

* Każde zadanie powinno być szczegółowo opisane, a wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego uzasadnione.

Wydział

Załącznik Nr 4
do zarządzenia Nr 109/FK/22
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 18 lipca 2022 r.

Źródła finansowania projektu wydatków inwestycyjnych zewnętrznych na 2023 rok

Lp.	Rozdział	Zadanie inwestycyjne	środki zewnętrzne*			
			źródła finansowania (wpisać jakie):			
		
1	2	3	4	5	6	7
I		Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
A		Inwestycje kontynuowane				
1				
II		Razem wydatki na inwestycje kontynuowane				
B		Inwestycje noworozpoczęte				
1				
III		Razem wydatki na inwestycje noworozpoczęte				
C		Zakupy				
1				
IV		Razem wydatki na zakupy				
D		Dotacje inwestycyjne				
1				
		Razem dotacje inwestycyjne				
		Ogółem poz. I + II + III + IV				

Załącznik Nr 5
do zarządzenia Nr 109/FK/22
Burmistrza Miasta Chelmży
z dnia 18 lipca 2022 r.

Projekt planu wydatków na programy i projekty realizowane z Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności Unii Europejskiej

Lp	Nazwa zadania / projektu	Klasyfikacja (rozdział)	Okres realizacji (lata)	Bieżące/majątkowe	Łączne wydatki w okresie realizacji zadania /projektu	w tym:				Wydatki na 2023 r.	w tym:				Wydatki na 2024 r. i lata następne	w tym:			
						EFRR	środki własne	Fundusz Spójności	EBI		EFRR	środki własne	Fundusz Spójności	EBI		EFRR	środki własne	Fundusz Spójności	EBI
1																			
2																			
3																			
4																			
x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data.....

Podpis

Załącznik Nr 6
do zarządzenia Nr 109/FK/22
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 18 lipca 2022 r.

ZESTAWIENIE DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY MIASTA CHEŁMŻY NA 2023 ROK DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W PODZIALE NA DOTACJE: PODMIOTOWE, PRZEDMIOTOWE I CELOWE

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota dotacji			Razem
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej	
I	Jednostki sektora finansów publicznych							
1								
2								
Ogółem								
Dotacje na zadania bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp								
1								
2								
Ogółem								
Razem								
II	Jednostki spoza sektora finansów publicznych							
1								
2								
Ogółem								
Dotacje na zadania bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp								
1								
2								
Ogółem								
Razem								
Razem I+II								

Załącznik Nr 7
do zarządzenia Nr 109/FK/22
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 18 lipca 2022 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW NA 2023 ROK W ZAKRESIE FINANSOWANIA
OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ/GOSPODARKI ODPADAMI
KOMUNALNYMI***

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY		% 6:5
				Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	
1	2	3	4	5	6	7
OGÓLEM						

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI		% 5:6
				Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	
1	2	3	4	5	6	7
OGÓLEM						

* odpowiednie skreślić

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/Naczelnik Wydziału

Sporządził
Telefon

PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z MIEJSKIEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII W 2023 R.

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	DOCHODY		% 6:5
					Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓLEM							

Dz.	Roz.	§	Wyszczególnienie	Jednostka realizująca	WYDATKI		% 6:5
					Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Plan na 2023 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓLEM							

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/Naczelnik Wydziału

Sporządził
Telefon

.....
Nazwa jednostki/ Wydziału

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH NA 2023 ROK

Dział:

Rozdział:

					/w zł/
Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	% 5:4
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków obrotowych na początek roku				
II.	Przychody ogółem, z tego:				
			
			
	pokrycie amortyzacji				
	inne zwiększenia				
III.	Ogółem (I+II)				
IV.	Koszty i inne obciążenia, z tego:				
			
			
	odpisy amortyzacji				
	inne zmniejszenia				
V.	Podatek dochodowy od osób prawnych				
VI.	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych				
VII.	Stan środków obrotowych na koniec roku				
VIII.	Ogółem (III+IV+V+VI)				

FINANSOWANIE INWESTYCJI SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH

					/w zł/
Lp.	Wyszczególnienie		Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	% 4:3
1	2		3	4	5
1.	Wydatki inwestycyjne				
2.	Źródła sfinansowania wydatków inwestycyjnych:				
	- środki z lat ubiegłych				
	- dotacje celowe				
	- środki własne				
	- inne środki				
3.	Zobowiązania dotyczące inwestycji				
4.	Zobowiązania wobec budżetu z tytułu zwrotu dotacji na inwestycje				
	Ogółem				

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału

sporządził:.....

.....
Nazwa jednostki/ Wydziału

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW GROMADZONYCH NA WYDZIELONYM RACHUNKU DOCHODÓW
I WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2023 ROK**

Dział:

Rozdział:

/w zł/

Lp.	Treść	§	Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	% 5:4
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków pieniężnych na początek roku				
2.	Dochody ogółem, z tego:				
			
			
			
3.	Ogółem (1+2)				
4.	Wydatki ogółem, z tego:				
			
			
			
5.	Stan środków pieniężnych na koniec roku				
6.	Ogółem (4+5)				

Częć opisowa :

.....

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału

sporządził:.....

.....
Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY NA 2023 ROK

/w zł/

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2022 rok	Projekt planu na 2023 rok	Wskaźnik 4:3
1.	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM			
I.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:			
	A. Wpływy z prowadzonej działalności			
	B. Wpływy z najmu i dzierżawy			
	C. Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
	D. Inne źródła			
2.	DOTACJA Z BUDŻETU MIASTA, w tym:			
	A. inwestycyjna			
	- Starostwo Powiatowe			
	- Urząd Miasta			
	- MKIDN			
	B. podmiotowa Urząd Miasta			
	- Starostwo Powiatowe			
	- Urząd Miasta			
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego :			
	A. Koszty pokryte dotacją			
1	Koszty osobowe, w tym :			
	- Wynagrodzenia osobowe			
	- Honoraria			
	- Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy			
	- Fundusz Świadczeń Socjalnych			
2	Materiały			
3	Remonty			
4	Wydatki majątkowe*			
5	Amortyzacja			
6	Pozostałe koszty			
	- zakup zbiorów bibliotecznych			
	- czynsz			
	- prąd			
	- gaz			
	- woda			
	- energia cieplna			
	- podatki i opłaty			
	- usługi obce			
	- usługi telekomunikacyjne			
	- podróże służbowe			
	B. Koszty pokryte dochodami własnymi			
1	Koszty osobowe, w tym :			
	- Wynagrodzenia osobowe			
	- Honoraria			
	- Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy			
	- Fundusz Świadczeń Socjalnych			
2	Materiały			
3	Remonty			
4	Wydatki majątkowe*			
5	Amortyzacja			
6	Pozostałe koszty			
	- zakup zbiorów bibliotecznych			
	- czynsz			
	- prąd			
	- gaz			

	- woda			
	- energia cieplna			
	- podatki i opłaty			
	- usługi obce			
	- usługi telekomunikacyjne			
	- podróże służbowe			
III.	WYNIK FINANSOWY			
IV.	SREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW			
V.	ZOBOWIĄZANIA			
VI.	NALEŻNOŚCI			

*** wydatki majątkowe obejmują wydatki inwestycyjne**

Część opisowa projektu budżetu PiMBP obejmuje dokładne oszacowanie dochodów - odrębne dla poszczególnych wpływów, podając ich szczegółową kalkulację. W części wydatkowej oprócz części tabelarycznej należy szczegółowo uzasadnić (opisać) poszczególny koszt/wydatek.

Przedłożone materiały planistyczne winny być zgodne z w/w zarządzeniem.

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału

sporządził:.....
telefon:.....

Planowane zatrudnienie i wynagrodzenie na 2023 rok

1 - Zatrudnienie w jednostkach budżetowych

2 - Zatrudnienie w samorządowej instytucji kultury

3 - Zatrudnienie w samorządowym zakładzie budżetowym

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie			Wynagrodzenie		Składki na PPK	
		Wykonanie na:	Przewidywane wykonanie na:	Projekt planu na 2023 rok	Przewidywane wykonanie w 2022 roku	Projekt planu na 2023 rok	Przewidywane wykonanie w 2022 roku	Projekt planu na 2023 rok
		01.01.2022	31.12.2022					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Liczba zatrudnionych pracowników ogółem, w tym:							
-	pracownicy administracyjni							
-	pracownicy obsługi							
-	pracownicy interwencyjni							
-	inni np. pracownicy publiczni							
	Ogółem							

Projekt jednostkowy wydatków planowych na świadczenia pracownicze w latach 2023-2026

Lp.	Wyszczególnienie		Planowana kwota wypłaty w:			
			2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
1	2		3	4	5	6
1	Nagrody jubileuszowe	liczba pracowników				
		wartosc w zł.				
2	Odprawy emerytalne	liczba pracowników				
		wartosc w zł.				
Ogółem	liczba pracowników					
	wartosc w zł.					

sporządził:

.....
Kierownik jednostki/ Naczelnik Wydziału

Załącznik Nr 14a
do zarządzenia Nr 109/FK/22
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 18 lipca 2022 r.

Informacja uzupełniająca do załącznika Nr 14
Razem i osobno dla każdego przedszkola

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Przewidywane wykonanie w 2022 roku	Plan na 2023 rok	% wzrostu
1	2	3	4	5	6
I	Liczba dzieci ogółem				
II	Liczba etatów ogółem				
III	Liczba etatów nauczycielskich				
IV	Zatrudnienie, w tym:				
1	nauczyciele (razem):				
a	stażyci				
b	kontraktowi				
c	mianowani				
d	dplomowani				
2	pracownicy nie będący nauczycielami				
V	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną				
VI	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela				
VII	Koszt 1 ucznia ogółem				
VII I	Koszt 1 etatu ogółem				
IX	m2 powierzchni przedszkola				
X	Koszt m2 powierzchni przedszkola				

*Załącznik Nr 15a
do zarządzenia Nr 109/FK/22
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 18 lipca 2022 r.*

Informacja uzupełniająca do załącznika Nr 15

Razem i osobno dla każdej szkoły

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2022 rok	Przewidywane wykonanie w 2022 roku	Plan na 2023 rok
1	2	3	4	5
I	Liczba dzieci ogółem			
II	Liczba etatów ogółem			
III	Liczba etatów nauczycielskich			
IV	Zatrudnienie, w tym:			
1	nauczyciele (razem):			
a	stażyści			
b	kontraktowi			
c	mianowani			
d	dyplomowani			
2	pracownicy nie będący nauczycielami			
V	Liczba dzieci przypadających na 1 osobę zatrudnioną			
VI	Liczba dzieci przypadających na 1 nauczyciela			
VII	Koszt 1 ucznia ogółem			
VIII	Koszt 1 etatu ogółem			
IX	m2 powierzchni szkoły			
X	Koszt m2 powierzchni szkoły			

Załącznik Nr 19
do zarządzenia Nr 109/FK/22
Burmistrza Miasta Chełmży
z dnia 18 lipca 2022 r.

Dotacje dla przedszkoli niepublicznych w 2023 roku

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan dotacji
1	2	3	4	5
...	Przedszkole Niepubliczne "....."	
			Liczba uczniów I-VIII	
			Liczba uczniów IX-XII	
			dotacja/ucznia	
.....	Przedszkole Niepubliczne "....."	
			Liczba uczniów I-VIII	
			Liczba uczniów IX-XII	
			dotacja/ucznia	
OGÓŁEM				

Data.....

Podpis