

Zarządzenie Nr 127/22
Burmistrza Miasta Chojnice
z dnia 31 sierpnia 2022 r.

w sprawie: podstawowych parametrów przyjętych do prac nad budżetem na rok 2023

Na podstawie §1 Uchwały Nr XLI/466/10 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Burmistrz Miasta
zarządza co następuje:

§ 1

Przyjąć następujące parametry służące do prac nad budżetem na rok 2023. Opracowane **materiały** należy **przekazać** Skarbnikowi Gminy najpóźniej **do dnia 30 września 2022 r.**

I W zakresie zadań własnych:

1. Wynagrodzenia osobowe pracowników należy obliczyć w następujący sposób:
 - ustalić kwotę wynagrodzeń na 2023 r. w oparciu o przewidywane wykonanie wynagrodzeń za miesiąc wrzesień 2022 r. (bez odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych);
 - przy dokonywaniu obliczeń uwzględnić wzrost najniższego wynagrodzenia – zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (tj. Dz.U. z 2020 poz. 2207 ze zmianami);
 - uwzględnić wzrost wynagrodzeń nauczycieli, a także awanse zawodowe i przeszerogowania nauczycieli, które nastąpią w 2023 r.;
 - tak ustaloną kwotę funduszu płac należy powiększyć o planowane do wypłacenia w 2023 r. odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe;
2. Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych naliczyć wg obowiązujących przepisów prawnych, z uwzględnieniem składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych;
3. Składki dotyczące Pracowniczych Planów Kapitałowych opłacane przez podmiot zatrudniający obliczyć zgodnie z zapisami ustawy z dnia 4.10.2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 1342 ze zmianami).
4. Zgodnie z obowiązującymi przepisami należy uwzględnić i naliczyć Składkę na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
5. Dodatkowe wynagrodzenia roczne – planuje się na poziomie 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2022 r. z uwzględnieniem wypłat, od których funduszu się nie nalicza.
6. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych obliczyć zgodnie z zapisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz.U. z 2022 r., poz. 923 ze zm.) tj. na poziomie obowiązującym w II półroczu 2022 r.:

- dla pracowników administracji wg przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w II półroczu 2019 r. lub zgodnie z innym uregulowaniem rządu, tj. wstępnie: (37,5 % od kwoty 4.434,58 zł) **1.662,97 zł**, a na emeryta (6,25 %) **277,16 zł**;
 - dla nauczycieli zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (tj. Dz.U. 2021 poz. 1762 ze zm.) stosuje się kwotę bazową z art. 30 ust. 3, obowiązującą w dniu 1 stycznia 2019 r. tj. 3.045,21 x 110 %, czyli: **3.349,73 zł**.
7. Wydatki związane z zakupem energii oszacować z uwzględnieniem planowanego wzrostu cen w 2023 roku.
 8. Wydatki rzeczowe określić na poziomie bieżącego roku bez uwzględniania wskaźnika inflacji. Do obliczeń **nie należy uwzględniać** wydatków jednorazowych poniesionych w bieżącym roku oraz **wydatków o charakterze uznaniowym, a więc nie wynikających z istniejących ustaw regulujących wydatki publiczne**.
 9. Dochody wyszacować w oparciu o:
 - wykonanie dochodów własnych za 8 miesięcy 2022 r.
 - przewidywane wykonanie za rok 2022 r.
 - obowiązujące umowy wieloletnie,
 - prognozowane wskaźniki dotyczące 2023 r.
 9. Realizowane zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ujmuje się wg parametrów podanych przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku oraz Krajowe Biuro Wyborcze.
 10. Dochody z tytułu udziałów gminy w podatkach stanowiących dochody państwa oraz subwencje ujmuje się w oparciu o informację Ministra Finansów.
 11. Dochody z tytułu podatku od nieruchomości oraz pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych wyszacować przy zastosowaniu wzrostu stawek o 12%, z wyjątkiem podatku od środków transportowych, który należy wyszacować przy zastosowaniu stawki 8%.

§ 2

Wskaźniki, o których mowa w § 1, mogą ulec zmianie w zależności od sytuacji finansowej Gminy oraz w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2023 r.

§ 3

1. Materiały planistyczne powinny być opracowane w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej i obejmować następujące dane:
 - 1) przewidywane wykonanie za rok 2022.
 - 2) projekt planu na rok 2023.
 - 3) stosunek procentowy projektu planu na rok 2023 do przewidywanego wykonania za 2022 r.
2. Dyrektorzy Wydziałów do planów finansowych zobowiązani są dołączyć **opisowe uzasadnienie** wysokości planowanych dochodów i wydatków w odniesieniu do poszczególnych tytułów zadań.

§ 4

Materiały planistyczne w miarę możliwości należy opracować w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

dr inż. Arseniusz Finster

