

**ZARZĄDZENIE NR 691/22**  
**BURMISTRZA MIASTA GRAJEWO**

z dnia 31 sierpnia 2022 r.

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Miasta Grajewo na 2023 rok  
przez jednostki organizacyjne miasta, wydziały i referaty urzędu miasta**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, 1634, 1692, 1747, 1768) oraz § 1 ust. 2 uchwały Nr L/287/10 Rady Miasta Grajewo z dnia 30 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej – zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuje się Kierowników (Dyrektorów) jednostek organizacyjnych miasta, Naczelników wydziałów i Kierowników referatów Urzędu Miasta do przedstawienia danych dotyczących planowanych dochodów i wydatków na 2023 rok prowadzonych przez nich jednostek, wydziałów i referatów w terminie do 30 września 2022 roku z uwzględnieniem szczegółowości wymaganej we wzorach druków Nr 1-4, wymienionych w załączniku do niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową i kalkulacjami.

2. Przy opracowywaniu materiałów do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 należy uwzględnić następujące wytyczne:

- 1) planować fundusz wynagrodzeń na poziomie roku bieżącego, z uwzględnieniem rocznych skutków podwyżek wynagrodzeń wynikających ze zmiany minimalnego wynagrodzenia za pracę, stosownie przyjmując: od 1 stycznia 2023 r. - 3 383,00 zł brutto oraz od 1 lipca 2023 r. - 3 450,00 zł brutto;
- 2) wskaźnik waloryzacji wynagrodzeń na 2023 r. zatrudnionych pracowników jednostek organizacyjnych miasta zostanie określony w roku 2023 r., po ustaleniu kluczowych parametrów budżetowych (w szczególności: wpływy z PIT, CIT, wartości subwencji). Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza Miasta, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej miasta, z zastrzeżeniem przepisów dla nauczycieli (zgodnie z założeniami MEN);
- 2) przy planowaniu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (z zastrzeżeniem przepisów dla nauczycieli) należy uwzględnić przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w II półroczu 2019 r. ogłaszane przez Prezesa GUS - w wysokości 4 434,58 zł (o ile przepisy te nie zostaną zaktualizowane);
- 3) przy planowaniu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć przyjmując - 3 349,73 zł (tj. 110% kwoty bazowej obowiązującej w dniu 1 stycznia 2019 r. - 3 045,21 zł - o ile przepisy te nie zostaną zaktualizowane);
- 4) przy planowaniu wpłat na Pracownicze Plany Kapitałowe, finansowanych przez pracodawcę, przyjmując 1,50 % wynagrodzenia uczestnika Pracowniczych Planów Kapitałowych;
- 5) przy planowaniu podatków i opłat lokalnych przyjmując wskaźnik wzrostu stawek obowiązujących w 2022 roku - 9,00 % (przy uwzględnieniu stawek minimalnych i maksymalnych na 2023 rok);
- 6) wydatki rzeczowe (tzw. pozapłacowe wydatki bieżące) planować na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększone o dodatkowe zadania roku przyszłego. Zaleca się dążyć, aby plan finansowy na 2023 rok ujęty w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej maksymalnie stanowił 100,00 % przewidywanego wykonania planu na 2022 r.

3. Dane w kolumnie „2023/2022” prezentować w procentach z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

§ 2. Zobowiązuje się Kierowników (Dyrektorów) jednostek budżetowych miasta, Naczelników wydziałów i Kierowników referatów Urzędu Miasta do przedstawienia następujących danych wspomagających opracowanie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta:

1) w ramach wieloletniego programu, projektu lub zadań, w tym związanych z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi określić dla każdego z nich:

- a) nazwę i cel,
- b) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
- c) okresy realizacji i łączne nakłady finansowe,
- d) limity wydatków w poszczególnych latach,
- e) limit zobowiązań,
- f) klasyfikację budżetową.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta, Naczelnikom wydziałów / Kierownikom referatów Urzędu Miasta oraz Dyrektorom / Kierownikom jednostek organizacyjnych miasta.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Grajewo

**mgr Dariusz Latarowski**



## WZÓR NR 2

.....

nazwa jednostki

### Projekt dochodów budżetowych na 2023 rok

Dział ..... Rozdział .....

§	Treść	Przewidywane wykonanie dochodów za 2022 r.	Projekt planu dochodów na 2023 r.	2023/2022 w %
	Razem			

Opis źródła dochodów:

### WZÓR NR 3

.....

nazwa jednostki

#### Projekt budżetu miasta na 2023 rok Zatrudnienie i wynagrodzenia\*)

Dział ..... Rozdział .....

L.p.	Treść	Przewidywane wykonanie wydatków za 2022 r.	Projekt planu wydatków na 2023 r.	2023/2022 w %
1.	Liczba zatrudnionych nauczycieli (etaty)			
2.	Osobowy fundusz płac nauczycieli (w zł)			
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli (w zł)			
4.	Liczba zatrudnionych pracowników obsługi (etaty)			
5.	Osobowy fundusz płac pracowników obsługi (w zł)			
6.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników obsługi (w zł)			
7.	Liczba pracowników obsługi na jeden oddział			
8.	Liczba zatrudnionych pracowników administracyjnych (etaty)			
9.	Osobowy fundusz płac pracowników administracji (w zł)			
10.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników w administracji (w zł)			
11.	Liczba pracowników administracji na jeden oddział			
12.	Liczba uczniów (wychowanków)			
13.	Liczba oddziałów (grup)			
14.	Wydatki osobowe na oddział/grupę (w zł)			
15.	Wydatki osobowe na ucznia/wychowanka (w zł)			

\*) dotyczy placówek oświatowych

## WZÓR NR 4

.....

nazwa jednostki

### Projekt budżetu miasta na 2023 rok Wydatki na remonty w ramach środków na wydatki bieżące

L.p.	Treść	Rozdział i paragraf	Przewidywane wykonanie za 2022 r.	Projekt planu wydatków na 2023 r.	2023/2022 w %
		Razem			

Opis planowanego remontu: