

BURMISTRZ MIASTA ŁAŃCUTA
ul. Plac Sobieskiego 18
37 - 100 ŁAŃCUT

OA.0050.194.2022

ZARZĄDZENIE NR 194/2022

BURMISTRZA MIASTA ŁAŃCUTA

z dnia 05 września 2022 r.

**w sprawie opracowania materiałów do projektu budżetu Miasta Łańcuta
na rok 2023**

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U.2022.559) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2021.305) zarządzam co następuje:

§ 1. Dyrektorzy miejskich placówek oświatowych opracowują dane dotyczące planowanych dochodów i wydatków na rok 2023 na zasadach określonych niniejszym zarządzeniem.

§ 2. Do kalkulacji wydatków należy przyjąć następujące założenia:

- 1) Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli ustala się według stanu zatrudnienia wynikającego z arkusza organizacji szkoły na rok szkolny 2022/2023 oraz w wysokości średniego miesięcznego wynagrodzenia nauczycieli.
- 2) Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników administracji i obsługi określa się wg planowanego zatrudnienia i stawek określonych na dzień 31 grudnia 2022 r. z uwzględnieniem obowiązujących zmian wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2023r. wynikające z przepisów o wynagrodzeniu pracowników, z wyszczególnieniem wynagrodzeń osobowych z umów o pracę (wraz ze wszystkimi stałymi elementami wynagrodzenia i dodatkami stażowymi), odpraw emerytalno –rentowych, nagród jubileuszowych;
- 3) pozostałe wydatki bieżące planuje się w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. W trakcie planowania i realizacji budżetu obowiązują przepisy dotyczące gospodarki finansowej i zasady odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Należy więc ograniczyć wydatki bieżące na poziomie zapewniającym sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie jednostek;
- 4) projekt planu wydatków powinien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na rok 2023 wydatków w porównaniu z 2022 r.;
- 5) plan wydatków majątkowych powinien zawierać:
 - a) nazwę, lokalizację inwestycji i szczegółowy opis
 - b) termin realizacji (rok rozpoczęcia i zakończenia);
 - c) wartość zadania;
 - d) dotychczas poniesione nakłady

- e) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne lata;
 - f) źródła finansowania;
- 6) wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w 2023 r. powinien uwzględniać:
- a) nazwę zadania i termin realizacji,
 - b) uzasadnienie potrzeby wykonania remontu,
 - c) szacunkową wartość prac remontowych (w wykazie tym należy uwzględnić te zadania których realizacja jest konieczna z uwagi na istniejące zagrożenia budowlane).

§ 3. Odpis na ZFŚS dla nauczycieli i pracowników administracji i obsługi należy przyjąć w wysokości obowiązującej w 2022 r. w przypadku zmniejszenia bądź zwiększenia kwota odpisu zostanie zaktualizowana i uwzględniona w planie finansowym 2023 r.

§ 4. Wydatki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli ustala się w wysokości 0,8 % planowanych na 2023 r. środków na wynagrodzenia nauczycieli.

§ 5. Wydatki na zakup środków żywności do przygotowania posiłków przyjmuje się w wysokości planowanych dochodów z opłat za korzystanie z żywienia.

§ 6. W planie dochodów gromadzonych na wyodrębnionych rachunkach bankowych oraz w planie wydatków podlegających finansowaniu z tych dochodów w 2023 r. należy uwzględnić:

- 1) rozliczenia z tytułu usług świadczonych na rzecz najemców, w tym za dostarczone media,
- 2) podatek od nieruchomości od wynajmowanych lokali i wdzierżawianych gruntów.

§ 7. Zestawienie danych, o których mowa w § 1 należy sporządzić elektronicznie na stronie eBudżet w Zintegrowanym Systemie Planowania Budżetu oraz złożyć w formie pisemnej.

§ 8. Projekty planów finansowych należy przedłożyć Skarbnikowi Miasta Łańcuta w terminie do dnia 30 września 2022 r.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łańcucie, Szkoły Podstawowej Nr 2 w Łańcucie, Szkoły Podstawowej Nr 3 w Łańcucie, Szkoły Podstawowej Nr 4 w Łańcucie, Przedszkola Miejskiego Nr 1 w Łańcucie, Przedszkola Miejskiego Nr 2 w Łańcucie, Przedszkola Miejskiego Nr 3 w Łańcucie, Przedszkola Miejskiego Nr 4 w Łańcucie, w Łańcucie, Żłobka Miejskiego Nr 1 w Łańcucie, Żłobka Miejskiego Nr 2 w Łańcucie oraz kierownikowi Wydziału Edukacji, Kultury i Zdrowia Urzędu Miasta Łańcuta.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz: Rafał Kumek

Jednostka

Wynagrodzenia nauczycieli 2023 r.

I. Dział 801 Oświata i wychowanie Rozdział 80101 Szkoły Podstawowe

Organizacja placówki na dzień 1 września 2022 r.

- 1) liczba uczniów
- 2) liczba oddziałów.....
- 3) liczba etatów nauczycieli.....

	1 stycznia do 31 sierpnia 2023 r.			1 września do 31 grudnia 2023 r.			Razem zł
	Liczba nauczycieli	Średnie miesięczne wynagrodzenie	Razem wynagrodzenie	Liczba nauczycieli	Średnie miesięczne wynagrodzenie	Razem wynagrodzenie	
Stażysta							
Kontraktowy							
Mianowany							
Dyplomowany							
Pozostała kwota ponad średnie miesięczne wynagrodzenie		X			X		
Razem, z tego:		X			X		
§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników							
§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenia roczne							
Pochodne od wynagrodzeń:							
§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne							
§ 4120 Składki na Fundusz Pracy							

Jednostka

Wynagrodzenia nauczycieli 2023 r.

I. Dział 801 Oświata i wychowanie Rozdział 80104 Przedszkola

Organizacja placówki na dzień 1 września 2022 r.

1) liczba uczniów, z tego uczniów w wieku 2,5 - 5 lat, uczniowie 6 lat.....

2) liczba oddziałów.....

3) liczba etatów nauczycieli.....

	1 stycznia do 31 sierpnia 2023 r.			1 września do 31 grudnia 2023 r.			Razem zł
	Liczba nauczycieli	Średnie miesięczne wynagrodzenie	Razem wynagrodzenie	Liczba nauczycieli	Średnie miesięczne wynagrodzenie	Razem wynagrodzenie	
Stażysta							
Kontraktowy							
Mianowany							
Dyplomowany							
Pozostała kwota ponad średnie miesięczne wynagrodzenie		X			X		
Razem, z tego:		X			X		
§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników							
§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenia roczne							
Pochodne od wynagrodzeń:							
§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne							
§ 4120 Składki na Fundusz Pracy							

Jednostka**Wynagrodzenia nauczycieli 2023 r.****I. Dział 801 Oświata i wychowanie Rozdział 80110**

Organizacja placówki na dzień 1 września 2022 r.

1) liczba uczniów

2) liczba oddziałów.....

3) liczba etatów nauczycieli.....

	1 stycznia do 31 sierpnia 2023 r.			1 września do 31 grudnia 2023 r.			Razem zł
	Liczba nauczycieli	Średnie miesięczne wynagrodzenie	Razem wynagrodzenie	Liczba nauczycieli	Średnie miesięczne wynagrodzenie	Razem wynagrodzenie	
Stażysta							
Kontraktowy							
Mianowany							
Dyplomowany							
Pozostała kwota ponad średnie miesięczne wynagrodzenie		X			X		

Razem, z tego:		X			X		
§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników							
§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenia roczne							
Pochodne od wynagrodzeń:							
§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne							
§ 4120 Składki na Fundusz Pracy							

Jednostka

Wynagrodzenia nauczycieli 2023 r.

I. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza Rozdział 85401 Świetlice szkolne

Organizacja placówki na dzień 1 września 2022 r.

1) liczba uczniów

2) liczba oddziałów.....

3) liczba etatów nauczycieli.....

	1 stycznia do 31 sierpnia 2023 r.			1 września do 31 grudnia 2023 r.			Razem zł
	Liczba nauczycieli	Średnie miesięczne wynagrodzenie	Razem wynagrodzenie	Liczba nauczycieli	Średnie miesięczne wynagrodzenie	Razem wynagrodzenie	
Stażysta							
Kontraktowy							
Mianowany							
Dyplomowany							
Pozostała kwota ponad średnie miesięczne wynagrodzenie		X			X		
Razem, z tego:		X			X		
§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników							
§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenia roczne							
Pochodne od wynagrodzeń:							
§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne							
§ 4120 Składki na Fundusz Pracy							

Jednostka

Wynagrodzenia pracowników niebędących nauczycielami w 2023 r.

Lp.	Rozdział	Składniki wynagrodzenia				Razem brutto miesięcznie	Ogółem wynagrodzenie na 2022 r.
		zasadnicza	wysługa	dodatek...			
Razem, z tego:							
§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników							
§ 4040 Dodatkowe wynagrodzenia roczne						X	
Pochodne od wynagrodzeń:							
§ 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne						X	
§ 4120 Składki na Fundusz Pracy						X	

Jednostka

Naliczenie zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Podstawa naliczenia odpisu		Plan wydatków na 2023 r.
			Wysokość odpisu na 1 etat	
1.	Nauczyciele	Przeciętna liczba nauczycieli w przeliczeniu na pełny etat.....		
2.	Nauczyciele emeryci, renciści oraz nauczyciele pobierający świadczenia kompensacyjne	Wysokość pobieranej emerytury, renty, świadczenia kompensacyjnego.....zł		
2.1				
2.2				
2.3				
2.4				
3.	Pracownicy administracji obsługi	Planowana przeciętna liczba zatrudnionych.....etatów	*	
Ogółem kwota zł, z tego w rozdziale (nauczyciele + administracja + obsługa)				
80101	Szkoły Podstawowe			
80104	Przedszkola			
80110	Gimnazja			
80148	Stołówki szkolne			
80195	Pozostała działalność			
85401	Świetlice szkolne			
*Odpis na ZFŚS dla nauczycieli i pracowników administracji i obsługi należy przyjąć w wysokości obowiązującej w 2022 r. w przypadku zmniejszenia bądź zwiększenia kwota odpisu zostanie zaktualizowana i uwzględniona w planie finansowym 2023				

Wydatki na doszkalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli w 2023 r.

1. Planowane roczne wynagrodzenie osobowe nauczycielizł, z tego:

Rozdział 80101 Szkoły Podstawowe zł,

Rozdział 80110zł

Rozdział 80104 Przedszkolazł,

Rozdział 85401 Świetlice szkolne.....zł.

2. Limit wydatków ustalony jako 0,8 % planowanych wynagrodzeń osobowych.....zł.

3. Wydatki:

Paragraf klasyfikacji budżetowej	Wyszczególnienie zadań	Kwota zł

Jednostka

Wydatki bieżące na zadania statutowe, w tym utrzymanie obiektów placówek oświatowych

Klasyfikacja budżetowa	Zakres rzeczowy, uzasadnienie	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Projekt budżetu 2023 r.

Stołówki szkolne 2023 r.

1. Liczba uczniów korzystających ze stołówek szkolnych.....
2. Opłata za posiłek..... zł
3. Dochody z tytułu odpłatności za posiłki:

Wyszczególnienie	Rozdział 80148 § 0690		
	Kwota ogółem zł, z tego	Wpłaty uczniów	Świadczenia MOPS
Przewidywane wykonanie 2022 r.			
Plan 2023 r.			

4. Wydatki bieżące na prowadzenie stołówek szkolnych Rozdział 80148:

Klasyfikacja budżetowa	Zakres rzeczowy wydatków	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.

Planowane remonty obiektów placówek oświatowych - Projekt budżetu 2023 r.

Wyszczególnienie	Zakres rzeczowy, uzasadnienie założonej kwoty, podstawa kalkulacji	Kwota

Dowożenie uczniów do szkół - projekt budżetu 2023 r.

Wyszczególnienie zadań	Liczba uczniów	Finansowanie wydatków	Kwota zł

Prognoza dochodów budżetu 2023 r.

Źródła dochodów	Kalkulacja prognozowanej kwoty	Plan 2023 r.	Klasyfikacja budżetowa

Dochody gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym oraz wydatki nimi finansowane - projekt 2023 r.

Dochody/Wydatki	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Projekt budżetu 2023 r.
Tytuły dochodów		
Razem dochody		
Tytuły wydatków		
Razem wydatki		
Burmistrz: Rafał Kumek		

