

Zakres i ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych, sfinansowania deficytu i wydatków na 2023 rok

1. Podstawy opracowania i zakres projektu budżetu Miasta Łomża na 2023 rok

1) w projekcie budżetu uwzględnione zostaną zadania:

a) własne, wynikające z ustaw ustrojowych: obligatoryjne oraz – w miarę posiadanych środków i potrzeb – fakultatywne,

b) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,

c) realizowane na podstawie porozumień (umów) z organami administracji rządowej,

d) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi JST,

e) realizowane na podstawie porozumień (umów) z innymi jednostkami.

2) wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2023 roku zostaną zaprojektowane w oparciu o:

a) przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:

- z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 88 1561),

- z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 i 1692),

- z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1672, 1901, 1927, z 2022r poz. 646,655,1116,1265).

b) przepisy prawa wewnętrznego (Uchwały Rady Miejskiej Łomży i Zarządzenia Prezydenta Miasta),

c) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,

d) informację Wojewody Podlaskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,

e) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa,

f) inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

2. Ogólne zasady rozdysponowania środków budżetowych:

1) w kwotach projektowanych wydatków zostaną uwzględnione zobowiązania zaciągnięte w 2022r.

2) zabezpieczenie środków niezbędnych na zadania kontynuowane, na realizację których podpisane zostały umowy wieloletnie oraz na zadania, w zakresie których miasto ubiega się o dotacje lub środki o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

3) dysponenci, przyjmą jako punkt odniesienia do projektowania wydatków bieżących na 2023 rok – finansowanych ze środków własnych budżetu, wysokość środków własnych budżetu zaplanowanych na dzień 30 września 2022 roku, na realizację zadań bieżących jednostki, **skorygowaną o kwoty wydatków, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną one wykonane w ramach planu 2022 roku.** Wysokość środków własnych na realizację zadań bieżących ma być zaprojektowana tak, aby wydatki bieżące budżetu w 2023 roku w stosunku do przewidywanego wykonania wydatków bieżących budżetu w 2022 roku, finansowanych ze środków własnych, nie przekroczyły zakładanego wskaźnika 100,0%, za wyjątkiem rozwiązań podlegających odrębnym regulacjom.

Zaprojektowanie wydatków bieżących w wysokości przekraczającej zakładany wskaźnik będzie możliwe wyłącznie w uzasadnionych przypadkach po uzyskaniu zgody Prezydenta Miasta Łomża. Wskazane jest dokonanie selekcji planów i skoncentrowanie środków na realizację rzeczywistych i niezbędnych zadań. Wydatki na 2023 rok winny być projektowane w sposób celowy i oszczędny.

4) dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi, narkomanii oraz przeciwdziałania przemocy w rodzinie, mieszczące się w granicach katalogu zadań wynikających z ustaw ustrojowych,

5) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczone zostaną w całości na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska,

6) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zostaną w całości przeznaczone na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.(t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 1297,1549),

7) wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Budżetu Obywatelskiego zostają zaprojektowane zgodnie z przyznanymi limitami dla poszczególnych stref na podstawie regulaminu budżetu obywatelskiego Miasta Łomża na rok 2023.

8) wydatki na zadania remontowe i inwestycyjne zostaną zaprojektowane na podstawie kart przedsięwzięcia/inicjatyw projektowych przedłożonych do Wydziału Inwestycji Rozwoju i Funduszy Zewnętrznych Urzędu Miejskiego w Łomży.

9) wydatki na wynagrodzenia bezosobowe zostaną zaprojektowane z bezwzględnym wyspecyfikowaniem rodzaju i zakresu planowanych umów (lub tytułów i liczby umów, jeżeli kilka umów będzie dotyczyło takiego samego zlecenia czy dzieła) oraz wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich (lub każdego tytułu).

10) w projekcie budżetu mogą zostać wyodrębnione:

a) rezerwy celowe:

- na wypłaty wynagrodzeń o charakterze jednorazowym (odprawy emerytalne),
- na realizowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,
- na wydatki oświatowe,
- na wydatki instytucji kultury,
- na wydatki inwestycyjne,

b) rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane.

11) limit wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zostanie zaplanowany adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2023 rok, chyba że przepisy szczególne stanowią inaczej (limit określa się na podstawie decyzji Wojewody).

12) wydatki na zasiłki wypłacane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej zostaną zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba że przepisy prawa stanowią inaczej.

13) wydatki z tytułu zwrotów zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej zostaną zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tych tytułów.

14) przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:

a) z pożyczek, kredytów,

b) z innych operacji finansowych.

15) przy planowaniu rozchodów uwzględnić:

a) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,

b) inne operacje finansowe.

Prezydent Miasta


Mariusz Chrzanowski