

ZARZĄDZENIE Nr 102/2023
Wójta Gminy Dobra
z dnia 31 lipca 2023 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na rok 2024 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz uchwały Nr XLI/569/2010 Rady Gminy Dobra z dnia 09 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Dobra

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję dyrektora instytucji kultury, dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy, kierowników wydziałów, referatów, zespołów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Dobra zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na 2024 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030.

§ 2. Radni, rady sołeckie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Dobra mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do 20 września 2023r.

§ 3. Materiały do projektu budżetu gminy na 2024 rok i do WPF dysponenti opracowują uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 6,6 %.
- 2) Prognozowaną inflację średnioroczną 6,6 %.
- 3) Przewidywany stan zatrudnienia na koniec 2023 roku oraz uzasadnione zmiany na 2024 rok.
- 4) Stawki podatkowe, opłaty i ceny obowiązujące w 2023 roku, z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2024 r.

§ 4. Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2024 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

- 1) Wykonanie wg stanu na 30.09.2023 rok.
- 2) Przewidywane wykonanie do końca 2023 roku.
- 3) Potrzeby na 2024 rok.

§ 5. Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić wydatki konieczne. Należy bezwzględnie uzasadnić wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację.

§ 6. 1. Propozycje do budżetu Gminy Dobra winny obejmować:

- 1) Część tabelaryczną – zawierającą dane liczbowe dotyczące planu na 2024r. z odniesieniem do przewidywanego wykonania budżetu Gminy Dobra na 2023 r.
- 2) Część informacyjną i opisową zawierającą:
 - a) w zakresie dochodów (zał. Nr 1 i Nr 4)

- omówienie poszczególnych źródeł prognozowanych dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w porównaniu do roku poprzedniego, ze wskazaniem ich kalkulacji.
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencje przyjmuje się na podstawie informacji Ministra Finansów określających wstępne wysokości wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2024 rok.
 - dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.
- b) w zakresie wydatków (zał. Nr 2, Nr 2.1 i Nr 4):
- opis planowanych do wykonania zadań w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, polegające na wskazaniu podstawowych czynników wpływających na poziom wydatków, z uwzględnieniem rzeczowego zakresu wykonywanych zadań oraz wskazaniem kalkulacji,
 - omówienie planu przychodów i rozchodów oraz zadłużenia Gminy Dobra.

2. Zobowiązuje się pracowników Wydziału do Spraw Podatków do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (podstawa prawna - ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2024).

§ 7. 1. Wykaz planowanych inwestycji rocznych należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 3.

2. Materiały planistyczne określające wieloletnie przedsięwzięcia realizowane w roku budżetowym 2024 w zakresie:

- 1) programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 t.j. ze zm.) w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych,
- 2) pozostałych programów, projektów lub zadań (w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych) należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 8.

3. Wykaz programów i projektów rocznych realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi, należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 6.

4. W wydatkach na remonty bieżące winno się wskazać zakres planowanych remontów z uwzględnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

5. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałaniu Narkomanii, należy oszacować na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych

§ 8. 1. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół dokona analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez placówki oświatowe, a następnie opracuje i przekaze wnioski Wójtowi Gminy (Skarbnikowi).

2. Dyrektorzy i kierownicy jednostek budżetowych oraz kierownicy wydziałów, referatów, zespołów i pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy przedkładają wnioski wydrukowane z systemu Budżet 24 wraz z częścią informacyjno-opisową oraz zestawiają je w stosownych załącznikach.

3. Materiały planistyczne sporządzone przez instytucję kultury, należy składać do projektu budżetu Gminy Dobra na 2024 rok zgodnie z załącznikami Nr 7, Nr 2.1 oraz Nr 2.2 załączonymi do zarządzenia wraz z częścią opisową.

§ 9. Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2024 rok środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania. Dane należy podać w załączniku Nr 5.

§ 10. Wszystkie projekty planów winny być opracowane w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 513 t.j. z późn. zm.)

§ 11. Określa się wzory materiałów planistycznych służące do opracowania projektu budżetu na 2024 r. i WPF na lata 2024-2030 stanowiące załączniki Nr 1- 8 do niniejszego zarządzenia.

§ 12. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne, wydziały, zespoły, referaty i samodzielne stanowiska pracy UG do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 13. Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 5 października 2023 roku. Przedłożone materiały winny być zaakceptowane przez Wójta Gminy Dobra.

§ 14. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji z budżetu państwa opracowuje:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2024r. wraz z objaśnieniami,
- 2) projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030.

i przedkłada do akceptacji Wójtowi Gminy.

§ 15. Wójt Gminy weryfikuje projekty i wprowadza w nich ewentualne zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów przez właściwych merytorycznie „dysponentów” środków budżetowych, wymienionych w § 1.

§ 16. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorowi instytucji kultury, Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom wydziałów, referatów, zespołów i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Dobra.

§ 17. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Teresa Dera

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1 - plan dochodów.
2. Załącznik Nr 2 - plan wydatków.
3. Załącznik Nr 2.1 - kalkulacja wynagrodzeń.
4. Załącznik Nr 2.2 - kalkulacja zatrudnienia.
5. Załącznik Nr 3 - plan zadań inwestycyjnych.
6. Załącznik Nr 4 - dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych.
7. Załącznik Nr 5 – dotacje udzielane z budżetu jednostkom należącym do sektora finansów publicznych oraz jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.
8. Załącznik Nr 6 - wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE.
9. Załącznik Nr 7 – plan finansowy instytucji kultury.
10. Załącznik Nr 8 – wieloletnie przedsięwzięcia.

.....
Nazwa jednostki

Plan wydatków na rok 2024 i następne

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Dochody według źródeł	Przewidywane wykonanie na koniec 2023 r.	Plan na rok					
						2024	2025	2026	2027	2030
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.				<u>Wydatki ogółem:</u>							
				w tym:							
				1. bieżące							
				2. majątkowe							

*

.....
 Nazwa jednostki

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na koniec 2023 r.	Plan na rok					
		2024	2025	2026	2027	2030
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wynagrodzenia ogółem, w tym:							
wynagrodzenia zasadnicze							
wysługa lat							
dodatek funkcyjny							
dodatek specjalny							
premia							
inne (wymienić)							
2. Nagrody jubileuszowe							
3. Odprawy emerytalne, rentowe							
4. Wzrost wynagrodzeń (7,8%)							
5. Fundusz nagród (... %)							
6. Dodatkowe wynagrodzenie roczne							
7. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę (...%)							
8. Składki na Fundusz Pracy							
9. Wpłaty na PPK							
Razem wynagrodzenia osobowe							
1. Umowy cywilnoprawne, w tym:							

.....
Nazwa jednostki

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ (dotyczy jednostek budżetowych i GCKiB w Dobrej)

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty wg. stanu na 30.09.2023 r.	Plan wg stanu na 30.09.2023 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2023 r.	Projekt planu na 2024 r.
	1	2	3	4	5
I.	OGÓŁEM w tym:				
1.	Dyrektor/ Kierownik				
2.	Z-ca Dyrektora/Kierownika				
3.	Gł. Księgowy				
4.	Stanowiska wg właściwości				
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					

data:

sporządził:

.....

Nazwa jednostki

PLAN ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA ROK 2024

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
Zadania / przedsięwzięcia kontynuowane						
Zadania / przedsięwzięcia nowe						

Uzasadnienie:

data:

sporządził:

.....
 Nazwa jednostki

**DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODBRĘBNYMI
 USTAWAMI ORAZ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA ROK 2024**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dochody		Wskaźnik %	Wydatki		Wskaźnik %
				Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.		Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

data:

sporządził:

.....
 Nazwa jednostki

**PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU JEDNOSTKOM NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ JEDNOSTKOM
 NIEZALICZANYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH
 W 2024 ROKU**

DZIAŁ	ROZDZIAŁ	§	TREŚĆ	KWOTA DOTACJI		RAZEM
				PODMIOTOWEJ	CELOWEJ	
			NAZWA JEDNOSTKI			
			RAZEM	-	-	-
			NAZWA ZADANIA			
			RAZEM	-	-	-
			OGOLEM	-	-	-

.....
 Nazwa jednostki

PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ w okresie 2024 - 2030

Projekt/ program	Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach				Razem
					Źródła finansowania	2024	2025	2026-2030	
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
PROJEKTY INWESTYCYJNE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
PROJEKTY INWESTYCYJNE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
PROJEKTY INWESTYCYJNE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
PROJEKTY INWESTYCYJNE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
OGÓŁEM					budżet gminy				
					dofinansowanie				
								
					RAZEM				

Uzasadnienie:

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2024 ROK

Dz.

Rozdz.

Lp.	Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% 4/3
1.		2.	3.	4.	5.
I		DOCHODY OGÓŁEM	0	0	0
A		<i>Dochody własne</i>			
B		<i>Dotacja podmiotowa</i>			
II		WYDATKI OGÓŁEM	0	0	0
A		<i>Wydatki pokryte dochodami własnymi</i>			
B		<i>Wydatki pokryte dotacją</i>			
III		Stan należności na początek i koniec roku			
IV		Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Uzasadnienie wraz z dokładną kalkulacją:
data:

sporządził:

.....
 Nazwa jednostki

LIMITY WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANE DO PONIESIENIA w latach 2024 - 2030

Poz.	Nazwa projektu i jednostka realizująca	Dział	Rozdział	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe od początku realizacji zadania	Nakłady w poszczególnych latach					Limit zobowiązań (suma 7 do 12)	
						2024	2025	2026	2027		2030
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.
	PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓLEM											
A.	Wydatki bieżące ogółem											
A.1	<i>Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.</i>											
A.1.1												
A.1.2												
A.2	<i>Pozostałe projekty lub zadania</i>											
A2.1												
A2.2												
B.	Wydatki majątkowe ogółem											
B.1	<i>Projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.</i>											
B.1.1												
B.1.2												
B.2	<i>Pozostałe projekty lub zadania</i>											
B.2.1												
B.2.2												

data:

sporządził:

