

Zarządzenie Nr 97/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Oleszyce
z dnia 29 września 2023 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok

Działając na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023, poz. 1270) oraz § 1 Uchwały Nr LVI/414/10 Rady Miejskiej w Oleszycach z dnia 30 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Oleszyce, zarządzam co następuje:

§ 1

1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów samorządowych instytucji kultury, kierownika samorządowego zakładu budżetowego oraz kierowników referatów Urzędu Gminy do opracowania i przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok w szczególności i terminach określonych w niniejszym zarządzeniu.
2. Wraz ze składanymi materiałami planistycznymi dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych i kierownicy referatów przedstawiają objaśnienia do planowanych dochodów i wydatków.

§ 2

1. Przy opracowywaniu projektu planów finansowych na rok 2024, należy przyjąć następujące założenia:
 - a) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 6,6 %,
 - b) wzrost gospodarczy (dynamika realna PKB) – 3,0 % na podstawie przyjętych założeń do projektu budżetu państwa na 2024 rok;
 - c) wydatki na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych oraz wysokości wynagrodzenia na 30 września 2023 z uwzględnieniem:
 - wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz minimalnej stawki godzinowej obowiązującej w 2024 roku (Dz. U. z 2023 poz. 1893);
 - zmian związanych z wypłatą nagród jubileuszowych i planowych odpraw emerytalnych;
 - d) wydatki na wynagrodzenia nauczycieli i pochodne od wynagrodzeń należy planować zgodnie z obowiązującymi na czas opracowania projektu budżetu przepisami oraz z uwzględnieniem Karty Nauczyciela,
 - e) odpis podstawowy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2024 r. wyniesie 1 914,34 zł (zgodnie z projektem ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2024 rok)
 - f) naliczenia składek na pracownicze plany kapitałowe zgodnie z ustawą z 4 października 2019 r. o pracowniczych planach kapitałowych;
 - g) wydatki na remonty, modernizacje, zadania inwestycyjne należy zaplanować w oparciu o złożone wnioski i zapotrzebowania, a w pierwszej kolejności w oparciu o wcześniej zawarte umowy i zadania wynikające z WPF,
 - h) wydatki na obsługę długu należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych.

2. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy i spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

§ 3

1. Materiały planistyczne składane przez jednostki organizacyjne powinny zawierać:

- a) zestawienie tabelaryczne dochodów z wyodrębnieniem dochodów gminnych – według źródła pochodzenia w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem dochodów własnych, subwencji i dotacji z podziałem na: dochody bieżące i dochody majątkowe (załącznik nr 1),
- b) zestawienie tabelaryczne wydatków z wyodrębnieniem wydatków gminy – w szczególności występujących zadań z podziałem na zadania własne, zadania zlecone, realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, realizowane w drodze porozumień oraz programy finansowane z udziałem środków pochodzenia zagranicznego z podziałem na:
 - zadania bieżące i zadania majątkowe (załącznik nr 2),
 - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wraz z podaniem liczby zatrudnionych pracowników w roku bieżącym oraz planowanych na rok 2024.

Wydatki podać zgodnie z klasyfikacją budżetową w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej

2. Materiały dotyczące samorządowego zakładu budżetowego oraz instytucji kultury (załącznik nr 3), winny obejmować:

- wielkość planowanych przychodów i kosztów działalności – z podziałem na bieżące i majątkowe,
- wielkość planowanej dotacji z budżetu gminy,
- kalkulację planowanych kosztów wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych wraz z podaniem liczby zatrudnionych pracowników w roku bieżącym oraz planowanych na rok 2024.

3. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i uzasadnionych.

4. Wyszacowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego winny uwzględniać:

- roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów,
- roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów,
- wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną,
- planowane wpływy na poczet zaległości

5. Materiały o których mowa w ust 1 i 2 powinny zawierać szczegółowe kalkulacje wraz z uzasadnieniem planowanych wielkości i odnieść je do przewidywanego wykonania 2023 roku – określając wskaźnik procentowy.

6. Zgodnie z art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki i w związku z tym

zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych i kierowników referatów Urzędu Gminy do:

- a) ograniczenia wydatków bieżących,
- b) uzyskania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- c) zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań, które skutkowałyby obniżeniem kosztów
- d) monitorowania zużycia mediów i ograniczenia ich zużycia.

§ 4

Kierownik Referatu Inicjatyw Gospodarczych, Infrastruktury Komunalnej i Ochrony Środowiska opracowuje wykaz zadań inwestycyjnych wraz z nakładami - wykonywanych i planowanych do wykonania w 2024 roku oraz w latach następnych (załącznik nr 4)

Wykaz zadań inwestycyjnych uzupełnia część opisowa obejmująca szczegółowe zakresy zadań, kwoty planowane na ich realizację i źródła finansowania.

§ 5

1. Materiały określone w § 3 i 4 należy przekazać Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 16 października 2023 r.

§ 6

1. Skarbnik Gminy po dokonanej analizie materiałów o których mowa w § 3 - 4 opracowuje projekt budżetu i przedkłada Burmistrzowi Miasta i Gminy w terminie do dnia 31 października 2023 r.

2. Burmistrz po weryfikacji projektu budżetu wydaje zarządzenie w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na 2024 rok w terminie do 15 listopada 2023 roku.

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorom i kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, kierownikom referatów Urzędu Gminy oraz dyrektorom samorządowych instytucji kultury.

§ 8

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
mgr inż. Andrzej Gryńiewicz

.....
Nazwa jednostki

PLAN JEDNOSTKOWY DOCHODÓW NA ROK 2024

Dział
Rozdział

L.p.	Nazwa	§	Przewidywane wykonanie w 2023	Plan Budżet 2024	Wskaźnik% (5:4)
1	2	3	4	5	6
Dochody ogółem, w tym:					
Dochody bieżące – ogółem, w tym:					
1.	Dochody z podatków i opłat				
Dochody majątkowe ogółem, w tym:					
1.	Dochody ze sprzedaży majątku				
2.	Dotacje i środki na inwestycje				

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis sporządzającego)

.....
Nazwa jednostki

PLAN JEDNOSTKOWY WYDATKÓW NA ROK 2024

Dział

Rozdział

Lp.	Nazwa	§	Przewidywane wykonanie w 2023	Plan Budżet 2024	Wskaźnik% (5:4)
1	2	3	4	5	6
WYDATKI OGÓŁEM, z tego :					
Wydatki bieżące ogółem:					
WYDATKI MAJĄTKOWE OGÓŁEM, W TYM:					
1.	Wydatki na inwestycje				
II.	Wydatki inwestycyjne				

.....
(miejscowość, data)

.....
(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

ZESTAWIENIE PRZYCHODÓW I WYDATKÓW

Dział

Rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie w 2023	Plan Budżet 2024	Wskaźnik% (5:4)
1	2	3	4	5	6
I.	Stan środków obrotowych na początek roku (1+2+3+4+5)				
II.	Przychody ogółem				
III.	Razem (Lp. I + II) suma bilansowa				
IV.	Wydatki ogółem				
V.	Stan środków obrot. na koniec roku (Lp. III – IV)				
VI.	Razem (Lp. IV + V) suma bilansowa				
VII	Planowany stan środków obrotowych na koniec roku				

(miejscowość, data)

(podpis sporządzającego)

Nazwa jednostki

[illegible]

.....
(miejscowość, data)