

ZARZĄDZENIE NR 159/2023

WÓJTA GMINY WILKOWICE Z DNIA 22 SIERPNIĄ 2023 ROKU

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

Na podstawie art. 52 ust 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 roku poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 233 i 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023 roku poz. 1270 z późn. zm.)

Zarządzam,co następuje

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Wilkowice, Kierownik Referatu Służb Technicznych, Przewodniczący Rad Sołeckich, Przewodniczący Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, pracownicy Urzędu Gminy, opracują plany do projektu budżetu na 2024 rok .

Do projektu budżetu mogą być zgłaszane propozycje realizacji zadań przez przedstawicieli instytucji pozarządowych, instytucji pożytku publicznego, fundacji, stowarzyszeń. Do zakresu tematycznego zadania powinien być dołączony kosztorys.

§ 2

Jednostki organizacyjne i pomocnicze Gminy Wilkowice opracują plan w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej

(Dział-Rozdział-Paragraf)
w następującym układzie:

Dochody:

Dochody bieżące w tym:

Dochody własne

Dotacje (z wyodrębnieniem dotacji na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)

Subwencje

Dochody majątkowe w tym:

Dochody własne

Dotacje (z wyodrębnieniem dotacji na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)

Wydatki:

Wydatki bieżące

1. Wydatki jednostek budżetowych w tym na:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych

2. Dotacje na zadania bieżące

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w tym na:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych

Świadczenia na rzecz osób fizycznych

5. Wpłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym
6. Obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wydatki majątkowe w tym:

1. Wydatki inwestycyjne

2. Zakupy inwestycyjne (wartość zakupu przedmiotu powyżej 10.000,00 zł)

(Z wyodrębnieniem wydatków na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych)

3. Dotacje

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

- a) przy planowaniu powinno brać się pod uwagę przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku budżetowego, poziom wynagrodzeń obowiązujący w roku budżetowym oraz zmiany w wynagrodzeniach w roku planowym, spowodowane min:
 - zmianą stażu pracy,
 - wypłatą nagród jubileuszowych,
 - wypłatą odpraw emerytalnych i rentowych,
 - planowanym, dodatkowym zatrudnieniem, z uzasadnieniem konieczności zatrudnienia (stanowisko, zakres prac, propozycja wynagrodzenia),
 - w przypadku nauczycieli – dodatkowo inne wypłaty, wynikające z ustawy Karta Nauczyciela, a zaliczane do osobowego funduszu płac,
- b) kwotę dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- c) składki ZUS i na Fundusz Pracy, w tym również składki od umów zlecenia,
- d) wypłatą wynagrodzeń za świadczoną pracę w ramach umów zlecenia lub o dzieło (podać jakie prace będą w ramach tych umów wykonywane – wraz z podaniem kwot przeznaczonych na wynagrodzenie),
- e) kwotę wpłat na PPK

Przyjąć wskaźnik wzrostu wynagrodzeń o kwotę **700,00 złotych brutto** do płacy zasadniczej, (za wyjątkiem nauczycieli, dla których płace określone są odrębnymi ustawami).

Grupa paragrafów: 401, 402, 404 do 412, 417, 418, 471, 474, 475, 478 do 480, 483 do 485

2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych powinny obejmować planowane do poniesienia wydatki związane z:

- a) sfinansowaniem zakupów materiałów i wyposażenia, w ilościach niezbędnych dla zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostki, a więc artykuły biurowe, środki czystości, sprzętu, wyposażenia, materiałów do przeprowadzenia remontów we własnym zakresie, papieru, tonerów itp,
- b) zakupem nagród konkursowych,
- c) zakupem pomocy dydaktycznych i naukowych,
- d) ponoszeniem kosztów zakupu energii elektrycznej, wody i ścieków oraz gazu uwzględniając przewidywany stopień zużycia w 2023 roku
- e) planowanie do przeprowadzenia niezbędne remonty, naprawy, konserwacje sprzętu i przewidywane koszty ich wykonania,
- f) wydatki związane z zakupem usług pozostałych, a więc usługi pralnicze, kominiarskie, pocztowe, telefoniczne, szkoleniowe, radiofoniczne, transportowe, wywóz śmieci, opłaty za wynajem sal, usługi reklamowe, lekarskie, opłaty bankowe i inne,
- g) koszty podróży służbowych krajowych – pozycja ta powinna uwzględniać delegacje pracowników i ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych,
- h) planowane koszty podróży zagranicznych,
- i) różne opłaty i składki, a więc: opłaty za ubezpieczenia samochodów i innych pojazdów służbowych, różne ubezpieczenia rzeczowe, składki na rzecz stowarzyszeń krajowych i inne, obowiązujące podatki i opłaty,
- j) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjmując za podstawę liczenia prognozowaną podstawę, kwotę w wysokości **2.100,00 złotych** oraz przepisy ustawy Karta Nauczyciela,
- k) naliczenie składek na PFRON

Grupa paragrafów: paragrafy wydatków bieżących niezaliczone do pozostałych grup

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych obejmują min:

- a) przypadające na wypłaty kwoty różnego rodzaju świadczeń z pomocy społecznej,
 - b) wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń,
 - c) różne wydatki na rzecz osób fizycznych,
 - d) nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń,
- Grupa paragrafów: 302 do 305, 307, 311, 320, 321, 324 do 326, 328, 329

Pracownicy koordynujący prace związane z realizacją Programów/Projektów współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej opracowują plany finansowe dla każdego z nich oddzielnie.

Plany należy opracować w formie tabelarycznej, zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

4. Realizacja zadań w ramach zadań udzielonych z budżetu gminy

Podmioty nie zaliczone do sektora finansów publicznych, instytucje pożytku publicznego, deklarujące chęć wykonywania zadań własnych gminy w ramach dotacji z budżetu gminy, powinny złożyć w terminie określonym w § 5 propozycję zadania oraz dziedzinę, w której będzie realizowane wraz ze wstępną kalkulacją kosztów.

5. Plan realizacji wydatków majątkowych powinien określać:

- a) wydatki na zakupy inwestycyjne (gotowe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł)
- b) wydatki na roboty inwestycyjne

z uzasadnieniem konieczności ich poniesienia, wskazaniem zadania inwestycyjnego, którego realizacja została już rozpoczęta wraz ze stopniem jego realizacji i wysokością zaangażowanych środków.

Proponowane do ujęcia w planie wydatków bieżących zadania remontowe, a w planie wydatków majątkowych – inwestycje, powinny być wycenione w oparciu o posiadane kosztorysy, bądź przeprowadzoną wstępną analizę kosztów.

Do przedkładanych planów wydatków należy dołączyć uzasadnienie konieczności ich poniesienia.

§ 3

Rady Sołeckie opracowują i przedkładają plan, przyjmując kwoty w ramach utworzonego Funduszu Sołeckiego podane Sołtysom do wiadomości Zarządzeniem Nr 141/2023 Wójta Gminy Wilkowice z dnia 14 lipca 2023 roku w sprawie: wysokości środków finansowych przeznaczonych na fundusz sołecki w 2024 roku. Opracowanie powinno odpowiadać wymogom zawartym ustawie z dnia 21 lutego 2014 roku o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2014 roku poz. 301 z późn. zm.), w Zarządzeniu Nr 74/2014 Wójta Gminy Wilkowice z dnia 24 lipca 2014 roku w sprawie procedur wykorzystania środków funduszu sołeckiego i zawierać planowane do wykonania w poszczególnych sołectwach prace i związane z nimi nakłady finansowe.

Wymagane jest uwzględnienie prac wykonywanych w ramach wydatków bieżących i inwestycyjnych.

Opracowany plan finansowy na 2024 rok, należy przedłożyć Wójtowi Gminy w terminie do dnia 30 września 2023 roku.

§ 4

Przewodniczący Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych opracuje i przedłoży plan finansowy odrębnie dla zadań związanych ze zwalczaniem narkomanii i zapobiegania alkoholizmowi, który powinien obejmować:

1. Wydatki bieżące

- a) wynagrodzenia członków komisji, psychoterapeutów, osób prowadzących świetlice terapeutyczne, obozy, kolonie, wycieczki i inne wynagrodzenia wynikające z umów zlecenia i o dzieło,
- b) wydatki na ZUS i Fundusz Pracy,
- c) zakup materiałów i wyposażenia związanych z prowadzeniem działalności (wyposażenie świetlic i innych pomieszczeń służących działalności profilaktycznej,

artykuły biurowe, środki czystości, nagrody, artykuły żywnościowe i inne niezbędne do sfinansowania), w celu przygotowania i przeprowadzenia różnych imprez .

- d) zakup usług związanych z przeprowadzeniem remontów pomieszczeń związanych z prowadzeniem działalności profilaktycznej, oraz znajdującego się w nich sprzętu,
- e) zakup usług pozostałych, a więc usługi najmu obiektów, pomieszczeń, organizację imprez, obozów, kolonii, współpraca z instytucjami i firmami, których celem jest zapewnienie udzielania pomocy i wsparcia osobom uzależnionym
- f) ubezpieczenie organizowanych imprez, obozów, kolonii i innych ubezpieczeń rzeczowych,
- g) inne, niezbędne do poniesienia w celu realizacji zadań

2. Wydatki majątkowe

Roboty inwestycyjne i zakupy inwestycyjne (gotowe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł).

3. Plan może zawierać również planowane do udzielenia dotacje na zadania zlecone do realizacji innym podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku.

§ 5

1. Dla Kierowników jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, pracowników, przedstawicieli instytucji pozarządowych, instytucji pożytku publicznego, fundacji, stowarzyszeń **dzień 30 września 2023 roku, ustala się jako ostateczny termin składania wniosków do projektu budżetu Gminy na 2024 rok.**

2. Dane powinny być wyrażone do dwóch miejsc po przecinku.

§ 6

Otrzymane z Ministerstwa Finansów dane dotyczące przyjętych wskaźników przy opracowywaniu budżetu Państwa mogą mieć wpływ na dokonanie korekt w przedłożonych projektach planów budżetowych.

§ 7

1. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, wykazu zadań inwestycyjnych i remontowych, wniosków o dofinansowanie a także skalkulowanych dochodów, informacji o przyznanych dotacjach i subwencjach, Skarbnik opracuje zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu gminy, które zobowiązany jest przedstawić Wójtowi Gminy do dnia 25 października 2023 roku.

2. Na podstawie materiałów opracowanych przez Skarbnika, Wójt Gminy opracowuje budżet gminy, decydując o jego ostatecznej wielkości i strukturze .

3. Po uzyskaniu ostatecznej oceny Skarbnik Gminy przygotowuje projekt budżetu oraz projekt uchwały budżetowej i przedkłada go Wójtowi Gminy w terminie do 10 listopada 2023 roku celem zatwierdzenia.

§ 8

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych, kierownicy działów opracowują wykaz przedsięwzięć, stanowiących podstawę ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

2. Wykaz przedsięwzięć należy przedłożyć Skarbnikowi gminy w terminie do 30 września 2023 roku.

§ 9

Skarbnik opracowuje Wieloletnią Prognozę Finansową.

Prognozę łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne należy opracować i przedstawić Wójtowi Gminy, do 10 listopada 2023 roku. Dane powinny wynikać z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej należy dołączyć zbiorczy wykaz przedsięwzięć, który musi odpowiadać kwotom ujętym w projekcie budżetu na 2024 rok.

§ 10

W celu poprawnego sporządzenia projektu budżetu, zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych do zapoznania się ze zmianami wprowadzonymi rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 11 lipca 2023 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 11

Wykonanie Zarządzenia powierza się:

- a. Sekretarzowi Gminy
- b. Kierownikom jednostek organizacyjnych
- c. Kierownikowi Referatu Służb Technicznych
- d. Pracownikom zatrudnionym na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Wilkowicach
- e. Skarbnikowi Gminy
- f. Sołtysom
- g. Przewodniczącemu Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

§ 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i zostaje podane do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Wilkowice, oraz poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Wilkowice.


Z up. Wójta
mgr Maciej Mrówka
Z-ca Wójta

PLAN DOCHODÓW

L.p.	Dział	Rozdział	Para- graf	Nazwa - treść - źródło dochodów	Przewidywane wykonanie 2023 roku	Plan na 2024 rok
				Jednostka realizująca -		
				Dochody własne		
				dochody bieżące		
				dochody majątkowe		
				Dotacje - środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej		
				RAZEM		

Struktura planowanych dochodów na 2024 rok

Źródła dochodów

1. dochody własne

2. dotacje
 - w tym
 - na zadania własne
 - na zadania zlecone
 - na podstawie porozumień z innymi jst
 - na podstawie porozumień z organami administracji
 - na zadania realizowane z udziałem środków Unii Europejskiej

3. subwencje
 - w tym:
 - część wyrównawcza
 - część oświatowa

Razem:

Rodzaj dochodów

1. Dochody bieżące
 - w tym na programy współfinansowane ze środków Unii Europejskiej

2. Dochody majątkowe
 - w tym na programy współfinansowane ze środków Unii Europejskiej

Razem:

Wilkowice dn
Sporządził

PLAN WYDATKÓW

L.p.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa - treść	Planowane wykonanie 2023 roku	Plan na 2024 rok
I.						
1.						
				Jednostka realizująca -		
				I. Wydatki bieżące		
				1. Wydatki jednostki budżetowej		
				I. Wydatki bieżące		
				1. Wydatki jednostki budżetowej		
				w tym:		
				wynagrodzenia i składki od nich naliczane		
				wydatki związane z realizacją zadań statutowych		
				3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych		
				wydatki na realizację Programów współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej		
				I. Wydatki bieżące		
				Wydatki na finansowanie Programu		
				wynagrodzenia i składki od nich naliczane		
				wydatki związane z realizacją zadań statutowych		
				Wydatki na współfinansowanie Programu		
				wynagrodzenia i składki od nich naliczane		
				wydatki związane z realizacją zadań statutowych		
				3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych		
				II. Wydatki majątkowe		
				w tym:		
				wydatki na realizację Programów współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej		
				wydatki inwestycyjne - finansowanie Programu		
				wydatki inwestycyjne - współfinansowanie Programu		
				RAZEM WYDATKI BUDŻETU GMINY		

Struktura planowanych wydatków w 2024 roku

Wydatki bieżące jednostek budżetowych
wynagrodzenia i składki od nich naliczane
wydatki związane z realizacją zadań statutowych

świadczenia na rzecz osób fizycznych

wydatki na Programy i Projekty realizowane z udziałem środków
pochodzących z Unii Europejskiej
wynagrodzenia i składki od nich naliczane
wydatki związane z realizacją zadań statutowych

dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych

dotacje na pomoc dla innych jst

dotacje podmiotowe dla instytucji kultury

dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

obsługa długu

rezerwy ogólne

rezerwy celowe

razem wydatki bieżące

Wydatki majątkowe

w tym :

wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne

w tym na programy i projekty finansowane z udziałem środków pochodzących z
Unii Europejskiej

dotacje

rezerwa celowa na wydatki i zakupy inwestycyjne

razem wydatki inwestycyjne

ogółem:

Wilkowice dn

Sporządził

PLAN FINANSOWY ZADAŃ NA PROGRAMY I PROJEKTY WSPÓŁFINANSOWANE Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ

1. Nazwa programu:

Projekt -

Nr umowy/z dnia

Planowane dochody w 2024 roku (zaliczki na zadania, refundacje poniesionych wydatków)

źródła finansowania

Budżet Unii Europejskiej kwota.....

Budżet Państwa kwota

PLAN WYDATKÓW

L.p.	Jednostka realizująca	Nazwa Programu/Projektu źródła finansowania	Klasyfikacja budżetowa	Lata realizacji	Zakładana wartość zadania	Planowane wykonanie do 31.12.2023 roku	Planowane nakłady w latach					
							2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.				
1.		źródła finansowania:										
		np.. Europejski Fundusz Społeczny - §	wyd.bieżące - finansowanie z budżetu UE									
		budżet Państwa - §	wyd.bieżące - współfinansow. z budżetu Państwa									
		budżet Gminy - §	wyd.bieżące - współfinansow. z budżetu gminy (koszty)									
		budżet Gminy - §0	wyd.bieżące - finansowanie z budżetu gminy (koszty)									

Wilkowice dn

Sporządził

Załącznik nr 2

do Zarządzenia nr 159/2023 z dnia 22 sierpnia 2023 roku
w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu
budżetu Gminy na 2024 rok

Wykaz zadań wieloletnich do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036

Tytuł zadania

Źródło finansowania zadania

rok rozpoczęcia np. 2021

rok zakończenia np. 2025

planowane nakłady na 31.12.2023 rok (w uzgodnieniu z działem księgowości budżetowej)

plan wydatków w latach (w oparciu o podpisane umowy - nr umowy z
dnia)
oraz wynikające z posiadanych kosztorysów, kalkulacji)

2024 rok kwota zł

2025 rok kwota zł

2026 rok kwota zł

i dalej

planowane środki na wypłatę należności za roboty wykonane w roku 2023, których płatności
przypadają na 2024 rok.
(te należy ująć do limitu wydatków w 2024 roku)

Rok 2024 kwota zł

Wilkowice dn

Sporządził.....