

ZARZĄDZENIE NR 0050.1034.2023
BURMISTRZA GRODKOWA
z dnia 1 września 2023 r.

w sprawie opracowania przez kierowników wydziałów, kierowników gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy na rok 2024, w formie projektów planów finansowych oraz propozycje do projektu wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art.233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz.1270 ze zm.) oraz § 3 uchwały Nr XLII/433/10 Rady Miejskiej w Grodkowie z dnia 15 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Grodkowa zarządza , co następuje :

§ 1.1.Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierających propozycje do projektu budżetu gminy Grodków na 2024 rok, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia :

- 1) kalkulacja dochodów jednostek budżetowych załącznik nr 1,
- 2) kalkulacja wydatków jednostek budżetowych załącznik nr 2 i 3,
- 3) zestawienie przychodów i kosztów instytucji kultury załącznik nr 4,
- 4) zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych – jednostki oświatowe załącznik nr 5,
- 5) plan nakładów na wydatki majątkowe na 2024 r. załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia,
- 6) Wieloletni Program Inwestycyjny na lata 2024-2027 realizowany przez Gminę Grodków i jednostki organizacyjne załącznik nr 7.

2. Ustala się wzory materiałów planistycznych zawierające propozycje do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia:

-Wykaz przedsięwzięć Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy na lata 2024 - 2027 załącznik nr 8.

§ 2.1. Przy opracowaniu powyższych materiałów należy uwzględnić następujące wytyczne:

- 1) sporządzenie planu dochodów winno być ustalone w oparciu o:
 - a) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych za 2023 r.,
 - b) stawki podatków i opłat obowiązujące w roku 2023 i planowane ich ewentualne zmiany od 1 stycznia 2024 roku (zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
 - c) zawarte umowy najmu i dzierżawy, bądź planowane do zawarcia z uwzględnieniem wzrostu stawek, o ile się takie planuje,
 - d) dochody z tytułu odpłatności za przedszkole oraz dotację z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego zaplanować w oparciu o ustawę o systemie oświaty,
 - e) kwotę dochodów z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w żłobku zaplanować w oparciu o obowiązujące uchwały w sprawie ustalenia opłaty za pobyt dziecka w żłobku,
 - f) dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie w przedszkolach i żłobkach należy zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania za 2023 r. z uwzględnieniem średniej frekwencji oraz wzrostu stawek o ile się takie przewiduje,
 - g) w zakresie dochodów z tytułu sprzedaży mienia należy wykazać planowane do zbycia nieruchomości w 2024 r. wynikające z wykazu mienia komunalnego przeznaczonego

do sprzedaży wraz z szacunkową kwotą, a także planowane przekształcenia prawa użytkownia wieczystego w prawo własności.

- h) zaliczki i refundacje ze środków zewnętrznych ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikających z umów, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez instytucje zarządzającą,
- i) informacje uzyskane od Wojewody Opolskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego w Opolu o planowanych na 2024 r. kwotach dotacji celowych na realizację zadań własnych, zleconych i powierzonych,
- j) założony plan dochodów winien być realny do wykonania.

2) przy kalkulacji wydatków należy wziąć pod uwagę:

- a) ograniczone możliwości finansowe Gminy , w związku z czym wydatki na zadania budżetowe winny być zaplanowane na poziomie nie wyższym niż w roku 2023 i dotyczyć tylko zadań własnych gminy, niezbędnych do realizacji z maksymalnym ograniczeniem wydatków,
- b) zadania finansowane z dotacji winne być skalkulowane do poziomu otrzymanej dotacji,
- c) przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku 2023 oraz planowane zmiany w roku 2024 (zgodnie z przedłożonymi i zaakceptowanymi przez Burmistrza projektami zmian),
- d) wynagrodzenia wg m-ca września 2023 r. zgodnie z umowami o pracę,
- e) minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2024 r. zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2024 r.,
- f) planowane nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne ,
- g) planowane do realizacji zadania w zakresie remontów wraz z uzasadnieniem i dokładną kalkulacją.

2. Wieloletnią prognozę finansową należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat .

3. Przez przedsięwzięcia proponowane do wieloletniej prognozy finansowej należy rozumieć programy , projekty lub zadania , w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków z pochodzących z Unii Europejskiej.

4. Prognozę długu , stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej należy sporządzić na okres , na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

5. Prognoza kwoty długu gminy na koniec roku budżetowego i lata następne winna zawierać łączną kwotę zaciągniętych zobowiązań i planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym z wyszczególnieniem:

- 1) rodzaju zobowiązania,
- 2) kwoty niespłaconej na koniec roku budżetowego,
- 3) kwoty przypadającej do spłaty w kolejnych latach.

§ 3 .1. Wyżej wymienione materiały planistyczne należy przekazać Skarbnikowi Gminy nie później niż do 30 września 2023 r. w wersji papierowej i elektronicznej.

2. Przedłożone materiały planistyczne będą podlegały szczegółowej i wnikliwej analizie co do zasadności i wielkości ujęcia ich w projekcie budżetu gminy na 2024 r.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom wydziałów, kierownikom gminnych jednostek budżetowych i samorządowych instytucji kultury .

§ 5. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy .

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Marek Antoniewicz

Jednostka organizacyjna:

Wydział:

**Kalkulacja dochodów
jednostek budżetowych**

Dział	rozdz	§	Przewidywane wykonanie 2023 roku	Projekt planu na 2024 rok	% (kol.5/ kol.4)
1	2	3	4	5	6
dochody bieżące					
Ogółem					

Sporządził:

Dział
Rozdział
(symbol i nazwa)

**Kalkulacja wydatków bieżących
jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2023 roku	Projekt planu na 2024 rok	% (kol.4/ kol.3)
1	2	3	4	5
Wydatki bieżące (1+2+3+4+5+6)				
1. Wydatki jednostek budżetowych				
w tym:				
1.1 wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§ 401 do 417, 471, 478,479, 480) *				
Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010			
Dodatkowe wynagrodzenia roczne	4040			
Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	4100			
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110			
Składki na Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy	4120			
Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
Wpłaty naPPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710			
Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	4780			
Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4790			
Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	4800			
1.2 wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki budżetowej (tu ująć również fundusz socjalny)				
2. Dotacje na zadania bieżące (§ 2310, § 2360, § 2480, § 2540, § 2720, § 2730, § 2800, § 2810, § 2830)				
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (§ 3020 do 3070, § 3110, § 3230 do § 3260)				
4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego				
5. Wpłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym	8030			
6. Obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego	8110			
Ogółem				

* dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2024 rok wg etatów i stawek na dzień 30 września 2023 r.

Sporządził:

Dział
Rozdział
(symbol i nazwa)

**Kalkulacja wydatków majątkowych
jednostek budżetowych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2023 roku	Projekt planu na 2024 rok	% (kol.4/ kol.3)
1	2	3	4	5
Wydatki majątkowe (1+2+3+4)				
1. wydatki na inwestycje	6050			
w tym:				
na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego				
2. wydatki na zakupy inwestycyjne	6060			
3. wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	6010			
4. wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	6010			
Ogółem				

Sporządził:

Dział
Rozdział
(nazwa)

**Zestawienie przychodów i kosztów
instytucji kultury**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2023 roku	Projekt planu na 2024 rok	% (kol.4/ kol.3)
1	2	3	4
I. Stan funduszu obrotowego netto na początek roku			
II. Przychody ogółem:			
w tym :			
Dotacje			
Przychody własne :			
Według tytułu przychodu			
-			
-			
Suma bilansowa (I+II)			
III. Koszty ogółem			
w tym :			
Zużycie materiałów			
Zużycie energii			
Usługi remontowe			
Usługi telekomunikacyjne			
Pozostałe usługi obce			
Wynagrodzenia			
Świadczenia na rzecz pracowników			
Składki ZUS i FP			
Delegacje służbowe			
IV. Inne obciążenia			
Wydatki inwestycyjne			
V. Stan funduszu obrotowego netto na koniec roku			
Ogółem			

Dołączyć kalkulację wynagrodzeń na 2024 rok wg etatów i stawek na dzień 30 września 2023r.

Sporządził:

Dział
Rozdział
(symbol i nazwa)

**Zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych
i wydatków nimi sfinansowanych**

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie 2023 roku	Projekt planu na 2024 rok	% (kol.4/ kol.3)
1	2	3	4	5
I. Stan środków pieniężnych na początek roku				
II. Dochody ogółem				
w tym :				
III. Razem (I + II) suma bilansowa				
IV. Wydatki ogółem				
1. Wydatki bieżące				
w tym :				
2. Wydatki inwestycyjne				
w tym :				
V. Stan środków pieniężnych na koniec roku				
Ogółem				

Sporządził:

Tabela 1. Plan nakładów na wydatki majątkowe na 2024 r. (bez zadań dofinansowywanych z Programów Pomocowych Unii Europejskiej)

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Zakres rzeczowy	Rok rozpoczęcia/zakończenia	Planowana wartość całego zadania	Wydatki poniesione do 31.12.2023 r	Nakłady planowane na 2024 r.	Środki z budżetu gminy	Inne źródła			Uwagi
										Kredyt/pozyczka inwestycyjny/a	Dotacje/fundusze celowe	Inne źródła	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
3													
4													
...													
Razem wydatki na zadania inwestycyjne od poz.1 do poz.....													
1													
2													
3													
4													
....													
Razem wydatki na zakupy inwestycyjne													
Razem wydatki majątkowe													

z złotych

Tabela 2. Plan nakładów na wydatki majątkowe na 2024 r. (zadania dofinansowywane z Programów Pomocowych Unii Europejskiej)

Lp.	Dz.	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Zakres rzeczowy	Rok rozpoczęcia/zakończenia	Planowana wartość całego zadania	Wydatki poniesione do 31.12.2023 r	Nakłady planowane na 2024 r.	Środki z budżetu gminy	Inne źródła				Uwagi
										Kredyty/pożyczka na zadania współfinansowane ze środków UE	Dotacje/fundusze celowe	Inne źródła		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1														
2														
3														
4														
...														
Razem wydatki na zadania inwestycyjne od poz.1 do poz.....														

z złotych

WIELOLETNI PROGRAM INWESTYCYJNY na lata 2023 - 2026 realizowany przez Gminę Grodzków i jednostki organizacyjne

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione do 31.12.2023	Dofinansowanie		Nakłady planowane na lata 2024-2027	źródła finansowania	ogółem	2024-2027				Uwagi			
								% wyd. kwalif.	Źródło				2024	2025	2026	2027				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
1											ogółem									
											śr. własne									
											śr. zewnętrzne									
2											ogółem									
											śr. własne									
											śr. zewnętrzne									
3											ogółem									
											śr. własne									
											śr. zewnętrzne									
4											ogółem									
											śr. własne									
											śr. zewnętrzne									
OGÓLEM ŚRODKI INWESTYCYJNE																				
										ogółem										
										środki własne										
										środki zewnętrzne										
										w tym:										
										kredyty/pożyczka na zadania	kredyt /pożyczka inwestycyjna na udział własny									
										współfinansowane ze środków Unii Europejskiej	kredyt /pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadania									
										razem										
										dotacje										

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2024-2027

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limit				Limit zobowiązań
			od	do		2024	2025	2026	2027	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1 + 1.2 + 1.3)									
I.a	- wydatki bieżące									
I.b	- wydatki majątkowe									
I.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r, poz.305 ze zm.) z tego:									
I.1.1	- wydatki bieżące									
I.1.1.1	(określenie nazwy i celu programu)									
I.1.1.2	(określenie nazwy i celu programu)									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
I.1.2	- wydatki majątkowe									
I.1.2.1	(określenie nazwy i celu programu)									
I.1.2.2	(określenie nazwy i celu programu)									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
I.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
I.2.1	- wydatki bieżące									
I.2.1.1	(określenie nazwy i celu programu)									
I.2.1.2	(określenie nazwy i celu programu)									
.....	(określenie nazwy i celu programu)									
I.2.2	- wydatki majątkowe									
I.2.2.1	(określenie nazwy i celu programu)									

1.2.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)									
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:									
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.1.1	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.3.1.2	..... (określenie nazwy i celu programu)									
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.3.2	- wydatki majątkowe									
1.3.2.1	..... (określenie nazwy i celu programu)									
1.3.2.2	..... (określenie nazwy i celu programu)									
.....	..... (określenie nazwy i celu programu)									