

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.72.2023
WÓJTA GMINY NOWOSOLNA

z dnia 8 września 2023 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Nowosolna na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1, ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641) oraz Uchwały Rady Gminy Nowosolna Nr XLVII/256/10 z dnia 10 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje :

§ 1. Ustalam następujące terminy obowiązujące w procesie przygotowania projektu uchwały budżetowej na 2024 rok :

do 28 września 2023 r.	Złożenie wniosków przez jednostki pomocnicze
do 29 września 2023 r.	Kierownicy referatów oraz pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy składają wnioski do projektu budżetu
do 12 października 2023 r.	Złożenie wniosków przez jednostki organizacyjne
do 26 października 2023 r.	Analiza i weryfikacja złożonych wniosków
do 3 listopada 2023 r.	Rozpatrzenie wniosków przez Wójta Gminy

§ 2. Przy opracowywaniu projektu budżetu na 2024 rok należy uwzględnić następujące założenia:

1. W zakresie planowanych dochodów gminy:

- a) dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe przyjmuje się wg przewidywanego wykonania za 2023 rok,
- b) subwencje oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów,
- c) stawki podatków i opłat lokalnych przyjmuje się na poziomie 2023 roku wg stanu prawnego na dzień 31 sierpnia 2023 roku uwzględniając wszystkie zmiany, które będą miały wpływ na wysokość podatków i opłat w 2024 roku,
- d) dotacje celowe na realizację zadań zleconych przyjmuje się na podstawie informacji otrzymanych z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego,
- e) dochody z majątku gminy z tytułu dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości ujmuje się w wysokościach wynikających z zawartych umów oraz wystawionych decyzji. Dochody z tytułu sprzedaży majątku planuje się w oparciu o podjęte i planowane decyzje dotyczące sprzedaży mienia,
- f) dochody realizowane przez pozostałe jednostki organizacyjne planuje się z uwzględnieniem zmian wynikających z zawartych umów podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie,
- g) pozostałe dochody własne przyjmuje się wg przewidywanego wykonania za 2023 rok,
- h) przychody w zakładach budżetowych są kalkulowane z zachowaniem stawek obowiązujących w 2023 roku.

Planowane kwoty dochodów sporządza się w pełnej klasyfikacji budżetowej w układzie działów, rozdziałów i paragrafów w podziale na dochody bieżące i majątkowe wg ich źródeł w tym w szczególności z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki unijne).

2. W zakresie planowanych wydatków gminy:

- a) wzrost funduszu płac o 3 %,
- b) 8 % od zaplanowanych wynagrodzeń należy przeznaczyć na fundusz nagród,
- c) plan wydatków na pracownicze plany kapitałowe w wysokości 1,5 % wynagrodzenia brutto.

Podstawą do wyliczenia planowanego wynagrodzenia jest obecny stan zatrudnienia m-ca sierpnia i ewentualne wakaty zgodne ze strukturą organizacyjną jednostki. W placówkach oświatowych wynagrodzenia należy wyliczyć na podstawie danych wynikających z arkuszy organizacyjnych zatwierdzonych na rok szkolny 2023/2024 i dokonanych aneksami zmian do dnia 30 września 2023 roku. Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić należne dodatki za wysługę lat, nagrody jubileuszowe, odprawy pracownicze oraz inne świadczenia wynikające z regulaminu wynagradzania pracowników. Ponadto w szkołach należy wyodrębnić ilość godzin za zajęcia nadobowiązkowe płatne z budżetu gminy (jeśli takie występują). Do planu wynagrodzeń należy dołączyć szczegółową kalkulację wyliczonego funduszu płac zarówno nauczycieli jak i pracowników administracji i obsługi wraz z uzasadnieniem.

Przy wydatkach związanych z ZUS i Funduszem Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych.

Kalkulację zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń należy przygotować zgodnie z załącznikiem 1 do niniejszego zarządzenia.

- d) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- e) wydatki bieżące należy ograniczyć do niezbędnego minimum umożliwiającego bieżące funkcjonowanie jednostek organizacyjnych z uwzględnieniem średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wzrost wydatków na poziomie 12,00 %. Plan musi zawierać opis planowanych stałych wydatków i sposób w jaki zostały one skalkulowane. Ewentualne propozycje zwiększenia wydatków bieżących muszą mieć racjonalne uzasadnienie,
- f) przy planowaniu wydatków majątkowych priorytet mają inwestycje kontynuowane i ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2023- 2026 oraz programy i projekty finansowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.- zgodnie z załącznikiem nr 5.

3. Podstawą prac nad budżetem są: ustawa o finansach publicznych, o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 3. Zastrzega się możliwość skorygowania założeń do projektu budżetu Gminy w przypadku istotniejszych odchyień w dochodach w związku z uchwaleniem stawek podatków i opłat lokalnych jak również w przypadku braku uzasadnienia wzrostu planowanych wydatków.

§ 4. Zakres materiałów planistycznych winien być opracowany zgodnie z załącznikami Nr 1, 2, 3, 4, 5 do niniejszego zarządzenia. Do każdego załącznika należy dołączyć pisemne uzasadnienie przewidywanych dochodów i wydatków budżetowych ze wskazaniem sposobu ich kalkulacji. Plany powinny być sporządzone starannie i czytelnie, sprawdzone pod względem rachunkowym. Projekt planów należy sporządzić w zaokrągleniu do pełnych złotych (za wyjątkiem dochodów pochodzących z dotacji i subwencji oraz wydatków na realizację zadań w obrębie projektów finansowanych środkami unijnymi).

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, Kierownikom Referatów Urzędu Gminy oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach pracy.

§ 6. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Nowosolna

Piotr Szcześniak

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050.1.72.2023

Wójta Gminy Nowosolna

z dnia 8 września 2023 r.

KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ

Lp.	Dział	Rozdział	§	Treść	Zatrudnienie (etaty)		Planowane środki (w zł)		9:8
					2023 r.	2024r.	Przewidywane wykonanie w 2023r.	Plan na 2024r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Szczegółowy opis kalkulacji:

.....

sporządził

.....

Miejsce, data sporządzenia

.....

kierownik jednostki

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 0050.1.72.2023

Wójta Gminy Nowosolna

z dnia 8 września 2023 r.

PLAN WYDATKÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH NA 2024 ROK

Dz.	Rozdz.	§	Treść	Przewidywane wykonanie w 2023 rok	Plan na 2024 rok	Razem bieżące (8+11+12+13+14+15)	Jednostki budżetowe			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	Obsługa długu	Razem majątkowe (17+19+20)	Inwestycje i zakupy inwestycyjne		Akcje i udziały		
							Razem (9+10)	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań							inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym UE wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Zakup, objęcie akcji, udziałów	Wniesienie wkładów do spółek	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
RAZEM:																				

Szczegółowy opis kalkulacji zgodnie z § 2 pkt.2 zarządzenia w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Nowosolna na 2023 rok (plan wydatków zawiera również wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń):

.....
sporządził

.....

kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 0050.1.72.2023

Wójta Gminy Nowosolna

z dnia 8 września 2023 r.

PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH I INSTYTUCJI KULTURY NA 2024 ROK

Symbol			Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2023r.	Plan na 2024 rok	6:5
Dział	Rozdz.	§				
1	2	3	4	5	6	7
			I. Stan środków obrotowych na początek roku			
			II. Przychody			
			III. Koszty			

Szczegółowy opis kalkulacji:

.....

sporządził

.....

Miejsce, data sporządzenia

.....

.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 0050.1.72.2023

Wójta Gminy Nowosolna

z dnia 8 września 2023 r.

**PROGRAM REALIZACJI INWESTYCJI ORAZ WYDATKI NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE PRZY UDZIALE ŚRODKÓW
O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT. 2 I 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

Lp.	Nazwa programu	Klasyfikacja budżetowa			Nakłady inwestycyjne ogółem	Nakłady inwestycyjne poniesione w latach poprzednich	Plan na 2024 rok	2025 ok	2026rok	20....rok
		Dział	Rozdz.	§						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Ogółem:									

Szczegółowy opis kalkulacji:

.....

sporządził

.....

Miejsce, data sporządzenia

.....

kierownik jednostki/ referatu