

w sprawie określenia materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu budżetu Gminy Brzyska na rok 2024 i projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40, 572, 1463), art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) oraz Uchwały Rady Gminy Brzyska Nr XLIII/249/10 z dnia 14 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

z a r z ą d z a m, c o n a s t ę p u j e:

§ 1

1. Zobowiązuje się:
 - kierowników gminnych jednostek organizacyjnych Gminy Brzyska,
 - kierownika samorządowej instytucji kultury,
 - kierowników Referatów Urzędu Gminy i pracowników merytorycznych odpowiedzialnych za dokonywanie wydatków, z zakresu swoich stanowisk pracy, zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej
 - do opracowania materiałów planistycznych w celu sporządzenia projektu budżetu na 2024 rok oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzyska.
2. Materiały planistyczne, o których mowa w ust. 1 należy złożyć w wersji papierowej w sekretariacie Urzędu Gminy w terminie **do 15 października 2023 r.**

§ 2

Komisje stałe Rady Gminy, radni, rady sołeckie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotacje, składają wnioski o ujęcie w budżecie zadań
– nie później niż do dnia 15 października 2023 roku.

§ 3

1. Materiały planistyczne dysponenci, o których mowa w § 1 ust. 1 opracowują na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

- 1) Planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe,
- 2) Pozostałe dochody własne ustala się na poziomie przewidywanego wykonania za 2023 r. z uwzględnieniem planowanych zmian wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2024 r.,
- 3) Subwencję ogólną i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
- 4) Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody oraz KBW,

- 5) Środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach lub złożonych wnioskach o dofinansowanie,
- 6) Pozostałe dochody na podstawie przewidywanego wykonania w 2023 roku,
- 7) Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot i stanu zatrudnienia na dzień 1 września 2023 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe zatwierdzonych zmian organizacyjnych do końca roku 2023 oraz w roku 2024. Fundusz nagród planować zgodnie z regulaminem wynagradzania jednostki,
- 8) Pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2023 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mającymi miejsce w roku 2023 z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów,
- 9) W przypadku realizowania zadań, które rozpoczynają się w 2023 roku konieczne jest szczegółowe ich uzasadnienie wraz z kalkulacją,
- 10) Planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2024 roku oraz w latach następnych,
- 11) Projekt planu dochodów i wydatków winien zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidywanych na 2024 r. dochodów i wydatków w porównaniu z 2023 rokiem,
- 12) Przy prognozowaniu wielkości kwot do budżetu gminy należy uwzględnić:
 - obowiązujące uchwały Rady Gminy Brzyska mające wpływ na budżet Gminy Brzyska,
 - warunki porozumień i umów zawartych przez Gminę Brzyska z innymi podmiotami.
- 13) Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na rok 2024 oraz następne lata prognozy finansowej:
 - a) Prognozowaną inflację średnioroczną CPI w % (przy prognozowaniu wydatków budżetowych na 2024 – CPI za 2023r.)
 - b) Dynamika PKB – (w %) .

§ 4

Określa się wzory druków do projektu budżetu gminy na 2024 r.:

1. Plan dochodów/ wydatków (w szczególności dział, rozdział, paragraf) – zał. nr 1
2. plan wydatków na programy i projekty realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł w 2024 r. i latach następnych – zał. nr 2,
3. wykaz zadań inwestycyjnych i remontowych planowanych do realizacji w 2024 r. w latach kolejnych – zał. nr 3,
4. projekt planu finansowego Instytucji Kultury – zał. nr 4,
5. dane informacyjne o wynagrodzeniach i zatrudnieniu – zał. nr 5.

§ 5

1. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne gminy, referaty i samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy do przygotowania materiałów planistycznych oraz wzajemnej współpracy.
2. Zobowiązuje się dysponentów, o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2024 rok środków w formie dotacji dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy.

§ 6

Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych materiałów i przedstawi Wójtowi Gminy wstępną wielkość planowanych dochodów oraz wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu Gminy Brzyska na 2024 r.

§ 7

Wójt Gminy weryfikuje zestawienia i wprowadza w nich ewentualne zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów przez podległe jednostki i referaty Urzędu Gminy.

§ 8

Skarbnik Gminy, po ostatecznej akceptacji przez Wójta Gminy przedłożonych zestawień planowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych opracowuje:

- projekt uchwały budżetowej na 2024 r. wraz z objaśnieniami,
- projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY BRZYSKA

Rafał Paźciak

Plan dochodów/wydatków

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie (nazwa dochodu/wydatku)	Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Plan na 2024 r.	
						Kwota w zł	% (7/6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
I.				<u>Dochody ogółem:</u>			
				w tym:			
				1. bieżące			
				2. majątkowe			
II.				<u>Wydatki bieżące</u>			

Sporządził:

Kierownik jednostki.....

WÓJT GMINY BRZYSKA

Rafał Papiś

**Wydatki na programy i projekty realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł w 2024 r.
i w latach następnych**

Lp	Nazwa i cel projektu lub programu	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa (dział, rozdział)	Jednostka realizująca	Łączne nakłady	Źródła finansowania	Przewidywane wykonanie w 2023r.	Koszty zadania w latach realizacji projektu*				Plan na ... itd	
		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia						Plan na 2024	Plan na 2025	Plan na 2026	Plan na 2027		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Wydatki majątkowe razem						Środki UE Inne (jakie) Razem Środki własne Środki UE Budżet państwa Inne (jakie) Razem Środki własne Środki UE Budżet państwa Inne (jakie) Razem Środki własne Środki UE Budżet państwa Inne (jakie) Razem Środki UE Budżet państwa Inne (jakie) Razem							
II.	Wydatki bieżące razem													
	Wydatki ogółem													

*Koszty realizacji projektów należy podać w rozbiciu na wszystkie lata trwania projektu

Sporządził:
(data i podpis)



Zadania inwestycyjne i remontowe do realizacji w 2024 r. i w latach kolejnych

Lp.	Nazwa inwestycji	Wartość kosztorysowa	Okres realizacji		Plan na 2024 rok	Źródła finansowania			Zakres robót planowanych do realizacji w roku budżetowym
			Rok rozpoczęcia	Rok zakończenia		Środki unijne	Środki własne	Inne	

Sporządził:
(data i podpis)

WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Paszciak

Projekt planu finansowego Instytucji Kultury

Dział

Rozdział.....

Lp	Wyszczególnienie	Paragraf	Przewidywane wykonanie na 31.12.2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% /5:4/
1	2	3	4	5	6
I.	Przychody ogółem	x			
	<i>z tego:</i>				
1.	Dotacja podmiotowa	....		
2.	Dotacja celowa	....		
3.	.....	....	
II.	Koszty ogółem, z tego:	x			
A.	<i>Koszty pokrycia dotacją</i>	....		
1.	.....	....	
2.	.....	....	
3.	.....	....	
B.	<i>Koszty pokryte przychodami własnymi</i>	....		
1.	.....	....	
2.	.....	....	
III.	Liczba etatów	x			
IV.	Stan należności na początek i koniec roku	/			
V.	Stan zobowiązań na początek i koniec roku	/			

Sporządził:

Kierownik jednostki.....

Dane informacyjne o wynagrodzeniach i zatrudnieniu

Dział:.....

Rozdział:.....

zadania gminy

własne/zlecone/w drodze porozumień, itp.

I. Pracownicy administracji *

II. Pracownicy obsługi *

III. Nauczyciele *

Lp	Wyszczególnienie	Liczba etatów		Przewidywane wykonanie na 31.12.2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	% /6:5/
		30.09.2022	30.09.2023			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wynagrodzenia ogółem					
	z tego:					
1.1	Wynagrodzenia osobowe					
1.2	Nagrody jubileuszowe					
1.3	Odprawy emerytalne					
1.4	Dodatkowe wynagrodzenia roczne					
1.5	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne					
1.6	Wynagrodzenia bezosobowe					
1.7	Inne (jakie?)					
2.	Pochodne od wynagrodzeń ogółem					
2.1	ZUS		X			
2.2	Fundusz Pracy		X			

*Niepotrzebne skreślić

Sporządził.....

Kierownik Jednostki/referatu.....

WÓJT GMINY BRZYSKA
Rafał Papciał