

ZARZĄDZENIE NR 64/2023
WÓJTA GMINY BLEDZEW
z dnia 29 sierpnia 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2024.

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 61 ust. 3 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz.40 zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz. 1270 ze zm.), Uchwały Nr XXXVIII/234/2017 Rady Gminy Bledzew z dnia 31 sierpnia 2017 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bledzew zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy, dyrektora instytucji kultury, kierowników referatów i pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Bledzew do opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu budżetu na 2024 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 i lata następne.

§ 2. Radni, rady sołectkie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Bledzew mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do 30 września 2023 r.

§ 3. Podstawą projektu budżetu na 2024 rok będą:

- informacje i dane zawarte w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2024, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
w tym w szczególności:
 - średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – 106,6%,
 - dynamika realna PKB – 103,0%,
 - dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – 109,7%,
- analiza zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Gminy w 2024 roku i latach następnych, w tym wynikające z trwającego od dnia 24 lutego 2022 roku konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, rosnąca inflacja i związane z tym negatywne konsekwencje dla finansów samorządowych,
- analiza aktualnego stanu finansów gminy, wynikająca z Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Bledzew na lata 2024 i lata następne w części dotyczącej 2024 r. i przewidywanego wykonania dochodów i wydatków budżetowych w 2023 r.,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,

- prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- zmiany minimalnego wynagrodzenia dla zatrudnionych na umowę o pracę oraz zmiany minimalnej stawki godzinowej dla zleceniobiorców,
- dostosowanie polityki dochodowej i wydatkowej gminy do potrzeb mieszkańców,
- zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych Gminy, w tym wydatków na wynagrodzenia i energię,
- zabezpieczenie środków finansowych na inwestycje kontynuowane i przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy,
- planowane pozyskanie środków z Unii Europejskiej i innych środków zagranicznych oraz budżetu państwa.

§ 3. Na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2024 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bledzew na lata 2024 i lata następne określam sposób planowania dochodów oraz wydatków i wskaźniki ekonomiczne dla projektu budżetu Gminy Bledzew na rok 2024, w szczególności:

1. Wzrost wynagrodzenia brutto należy zaplanować o wskaźnik 106,6 % z uwzględnieniem skutków waloryzacji wynagrodzeń wynikających ze zmian przepisów prawa w zakresie wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024r., ustawy o pracowniczych planach kapitałowych jak również zmian innych ustaw, w tym m. in.: ustawy Karta Nauczyciela, ustawy o pracownikach samorządowych.
2. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 998 ze zm.). W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984 ze zm.).
3. Wydatki bieżące planować należy na poziomie 106,6% planowanych wydatków roku 2023, z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym, mających miejsce w roku 2023, z zachowaniem zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.
4. Planowane wydatki majątkowe oraz wydatki na remonty jednoroczne określa się w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2024 roku.

§ 4. Propozycje do budżetu Gminy Bledzew winny obejmować:

- 1) część tabelaryczną zawierającą dane liczbowe dotyczące planu na 2024 r. z odniesieniem do przewidywanego wykonania budżetu gminy Bledzew na 2023 rok,

2) część informacyjną i opisową zawierającą:

a) w zakresie dochodów:

- omówienie poszczególnych źródeł prognozowanych dochodów w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w porównaniu do roku poprzedniego, ze wskazaniem ich kalkulacji,
- wpływy tytułem podatków i opłat lokalnych zaplanować uwzględniając stawki określone przez Ministra Finansów oraz politykę Gminy ukierunkowaną na wspomaganie przedsiębiorców inwestujących na terenie gminy Bledzew, zarówno w zakresie stawek podatkowych jak i ulg wynikających z uchwał Rady Gminy. Dochody z tytułu podatku rolnego uzależnione będą od średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024 ogłoszonej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Dochody z tytułu podatku leśnego uzależnione będą od średniej ceny drewna uzyskanej z nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r. Do celów opracowania planów finansowych przyjąć stawkę podatku rolnego i leśnego na poziomie 2023 r.

b) w zakresie wydatków;

- opis planowanych do wykonania zadań w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, ze wskazaniem ich kalkulacji.
- w wydatkach na remonty bieżące winno się wykazać zakres planowanych remontów z uwzględnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru,
- wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałaniu Narkomanii, należy oszacować na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

§ 5. Wszystkie wnioski zostaną włączone do materiałów planistycznych.

§ 6. Określam zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bledzew na 2024 rok oraz jednostki organizacyjne (pracowników) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację:

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy sporządzić w wersji papierowej i elektronicznej, w terminie do 30 września 2023 roku i przekazać Skarbnikowi Gminy w formie papierowej oraz pocztą elektroniczną na adres e-mail: skarbnik@bledzew.pl.
2. Materiały planistyczne należy składać na drukach załączonych do zarządzenia:

- 1) załącznik nr 1, 2, 3, wypełniają kierownicy referatów i pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy oraz Dyrektor Żłobka Gminnego „Wesoła Sowa” w Nowej Wsi;
- 2) załącznik nr 4 wypełniany jest przez zainteresowane organizacje pożytku publicznego;
- 3) załącznik nr 5 wypełniany jest przez kierownika referatu i pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy;
- 4) załącznik nr 6 wypełniany jest przez dyrektora instytucji kultury;
- 5) załącznik nr 7 wypełniają dyrektorzy jednostek oświatowych;
- 6) załącznik nr 8 wypełnia kierownik zakładu budżetowego.

Dostępna jest możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem kierowników jednostek bądź pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

3. Pracownicy na samodzielnych stanowiskach, zgodnie z zakresem wykonywanych zadań na danym stanowisku, zobowiązani są dołączyć inne zestawienia, które należy uwzględnić przy opracowaniu projektu budżetu na 2024 rok m. in.:

- 1) wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży,
- 2) wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z Unii Europejskiej, ze wskazaniem etapu pozyskania o środki współfinansowane,
- 3) wykaz inwestycji kontynuowanych oraz zadań nowych z wyszczególnieniem nazwy zadania i prognozy nakładów na 2024 rok i kolejne lata. Wykaz zadań powinien zawierać nakłady planowane na dany rok budżetowy i kolejne lata oraz źródła finansowania,
- 4) zestawienie wydatków na realizację programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i w zakresie profilaktyki narkomanii – Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

§ 7. W oparciu o otrzymane projekty materiałów planistycznych oraz uzyskane z Ministerstwa Finansów i Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy Bledzew na rok 2024.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTY GMINY
Małgorzata Musiałowska

Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych

Dział Rozdział

Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywany stan zatrudnienia na 31.12.2023r.	Plan na rok 2024
	Zatrudnienie ogółem:		
	ilość osób		
	ilość etatów		
4010	Wynagrodzenie ogółem, w tym:		
	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy		
	wynagrodzenia zasadnicze		
	-dodatek za staż pracy		
	-dodatek funkcyjny		
	-dodatek specjalny		
	-inne (wyszczególnić)		
	Fundusz nagród%		
	Kwota nagród jubileuszowych		
	ilość osób		
	Kwota odpraw emerytalnych		
	ilość osób		
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej – Dz. U. z 2018r., poz. 1872 ze zm.)		
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki %)		
4120	Składki na Fundusz Pracy		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło aktualne i planowane)		
	Razem:		

Sporządził/a:

(data, podpis)

Propozycje do projektu budżetu Gminy Bledzew na 2024 r.

1. KARTA PRZEDSIĘWZIĘCIA – programy, projekty lub zadania do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2024 i lata następne

1. Nazwa programu/projektu
2. Nazwa zadania
3. Cel, związły opis i uzasadnienie:

4. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia:
5. Okres realizacji przedsięwzięcia: początek realizacji zadania planowany termin zakończenia zadania
6. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach:

7. Dział, rozdział klasyfikacji budżetowej

Rodzaj wydatku	Źródła finansowania	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań				Limit zobowiązań
			2024	2025	2026	2027	
bieżące	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	Łącznie						
majątkowe	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	Łącznie						

Sporządził: (data, podpis)

2. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 i lata następne

Lp.	Nazwa zadania	Okres realizacji		Limit 2024		Limit 2025		Limit 2026		Limit 2027		Uwagi
		od	do	udział gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	udział gminy	środki zewnętrzne (z podaniem źródła dochodów)	

Uwagi

- * W tabeli należy również uwzględnić inwestycje, których realizacja została rozpoczęta w latach poprzednich, a będzie kontynuowana w 2024 roku i/lub następnych
- ** W tabeli należy również ująć inwestycje wieloletnie, których realizacja ma nastąpić po roku 2024 (informacja ta zostanie uwzględniona w WPF)

Sporządził: (data, podpis)

Prognozowane dochody i wydatki jednostek oświatowych Gminy Bledzew na 2024 r.

Nazwa jednostki:

Liczba oddziałów i punktów

Liczba uczniów

Dział ..., rozdział

I. Część tabelaryczna

Poz.	Nazwa	Przewidywane wykonanie na koniec 2023 r.	Plan na rok 2024
Paragraf	Dochody ogółem		
	Razem:		
Paragraf	Wydatki ogółem		
	Razem:		

**TABELA KALKULACJI ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ
NA 2024 ROK**

I. Zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywany stan zatrudnienia na 31.12.2023r.	Przewidywany stan w 2024 r.	Uwagi
1.	Zatrudnienie ogółem			
	ilość osób			
	ilość etatów			
2.	Nauczyciele:			
	- początkujący			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	- mianowani			
	ilość osób			
	ilość etatów			
	- dyplomowani			
	ilość osób			
	ilość etatów			
3.	Pracownicy administracji			
	ilość osób			
	ilość etatów			
4.	Pracownicy obsługi			
	ilość osób			
	ilość etatów			
5.	Liczba emerytów, rencistów, w tym:			
	nauczycieli			

Sporządził:

(data, podpis)

II. Szczegółowa kalkulacja wynagrodzeń i składek od nich naliczanych

paragraf	treść	Ilość etatów	Stawka	Plan na rok 2024
4790	Wynagrodzenia osobowe			
	Nauczyciele ogółem, w tym:			
	-wynagrodzenia zasadnicze			
	-dodatek za staż pracy			
	-dodatek funkcyjny			
	-dodatek uzupełniający			
	-dodatek za wychowawstwo			
	-dodatek motywacyjny			
	-dodatek opiekuna stażu			
	-godziny ponadwymiarowe			
	-urlop zdrowotny			
	-nagrody jubileuszowe			
	-uzupełnienie etatu			
	-awans zawodowy			
	-zastępstwa%			
	-nagroda%			
	-wzrost płac			
4010	Administracja ogółem, w tym:			
	-wynagrodzenia zasadnicze			
	-dodatek za staż pracy			
	-dodatek funkcyjny			
	-dodatek specjalny			
	-nagrody jubileuszowe			
	-nagroda%			
	-wzrost płac			
4010	Obsługa ogółem, w tym:			
	-wynagrodzenia zasadnicze			
	-dodatek za staż pracy			
	-premie			
	-nagrody jubileuszowe			
	-nagroda%			
	-wzrost płac			
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki %)			
4120	Składki na Fundusz Pracy			
4170	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło aktualne i planowane)			

Sporządził:

(data, podpis)

**Propozycje do projektu budżetu Gminy Bledzew na 2024 r.
samorządowej instytucji kultury**

Dział ..., rozdział

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na koniec 2023r.	Plan na rok 2024
1.	Przychody ogółem, z tego:		
1.1.	Przychody własne, w tym:		
1.2.	Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy na działalność bieżącą		
1.3.	Inne źródła		
2.	Koszty działalności ogółem, w tym:		
2.1.	Koszty bieżące		
2.1.1	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy		
	-wynagrodzenia zasadnicze		
	-dodatek za staż pracy		
	-dodatek funkcyjny		
	-fundusz nagród%		
	-kwota nagród jubileuszowych		
	ilość osób		
2.1.2	Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki%)		
2.1.3	Składki na Fundusz Pracy		
2.1.4	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło)		
2.1.5	Pozostałe koszty, w tym:		
	- energia (woda, co, gaz, energia elektryczna)		
	- zakup materiałów i wyposażenia		
	- zakup usług do sieci Internet		
	- zakup usług pozostałych		
	- zakup woluminów		
	- koszty zakupu usług telekomunikacyjnych		
	- szkolenia pracowników		
	- różne opłaty i składki		
	- badania okresowe pracowników		
	- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalny		
	- podróże służbowe		
	- zakupy usług remontowych		
3.	Należności, w tym wymagalne		
4.	Zobowiązania, w tym wymagalne		
5.	Średnioroczna liczba zatrudnionych (w przeliczeniu na pełne etaty)		

Sporządził/a:

(data, podpis)

II. Część opisowa (przychody i koszty oraz ich kalkulacja)

Sporządził/a:
(data, podpis)

III. Kalkulacja zatrudnienia i wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych

Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywany stan zatrudnienia na 31.12.2023r.	Plan na rok 2024
	Zatrudnienie ogółem:		
	ilość osób		
	ilość etatów		
4010	Wynagrodzenie ogółem, w tym:		
	Wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy		
	-wynagrodzenia zasadnicze		
	-dodatek za staż pracy		
	-dodatek funkcyjny		
	-dodatek specjalny		
	-inne (wyszczególnić)		
	Fundusz nagród%		
	Kwota nagród jubileuszowych		
	ilość osób		
	Kwota odpraw emerytalnych		
	ilość osób		
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne (wysokość składki%)		
4120	Składki na Fundusz Pracy %		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe (wymienić umowy zlecenia i umowy o dzieło aktualne i planowane)		
	Razem:		

Sporządził/a:

(data, podpis)

