

Zarządzenie Nr 65/2023
Wójta Gminy Trzeszczany
z dnia 11 września 2023 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na 2024 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej na 2024 rok i lata następne

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023, poz. 40 z późn. zm.) oraz § 1 pkt. 1 Uchwały Nr X3CXVII/242/2010 Rady Gminy Trzeszczany z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1

Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy, kierowników referatów urzędu Gminy, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy oraz dyrektorów samorządowych jednostek organizacyjnych realizujących zadania jednostki samorządu terytorialnego, do opracowania i przedłożenia materiałów do projektu budżetu gminy Trzeszczany na 2024 rok w zakresie zadań własnych i zleconych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w terminach określonych w § 1 pkt 2 i 3 uchwały Nr XXXVII/242/2010 Rady Gminy Trzeszczany z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

1. Materiały dotyczące w/w zadań winny obejmować:

- zestawienie tabelaryczne dochodów z wyodrębnieniem dochodów gminnych — według źródeł ich pochodzenia w szczególności: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem dochodów własnych, dotacji oraz subwencji z podziałem na dochody bieżące i majątkowe,
- zestawienie tabelaryczne wydatków z wyodrębnieniem wydatków gminy - w szczególności występujących zadań z podziałem na zadania własne, zadania zlecone, realizowane przez j.s.t w drodze porozumień, zadania realizowane wspólnie z innymi j.s.t, oraz programy finansowane z udziałem środków pochodzenia zagranicznego - z podziałem na zadania bieżące i majątkowe zgodnie z klasyfikacją budżetową w szczególności: dział, rozdział i paragraf /w przypadku wydatków bieżących wynikających z obowiązujących przepisów prawa podać podstawę prawną ich naliczenia/,
- szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wraz z podaniem danych o zatrudnieniu w bieżącym roku oraz planowanym na rok 2024.

2. Materiały dotyczące instytucji kultury i zakładu budżetowego winne obejmować:

- zestawienie liczbowe planowanych przychodów i kosztów (z podziałem na bieżące i majątkowe),
- kalkulację planowanych kosztów wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wraz z podaniem danych o zatrudnieniu w bieżącym roku oraz planowanym na rok 2024.

Do zestawień i danych liczbowych wymienionych w pkt. 1 i 2 należy dołączyć szczegółową kalkulację wraz z uzasadnieniem planowanych wielkości i odnieść je do przewidywanego wykonania 2023 roku - określając jednocześnie wskaźnik procentowy. Materiały planistyczne

należy opracować zgodnie z załączonymi formularzami (Nr 1 - 11) stanowiącymi załączniki do niniejszego zarządzenia.

3. Założenia dotyczące dochodów i przychodów gminy Trzeszczany:

- 1) Wysokość dochodów z tytułu udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dotacji celowych, subwencji i pomocy finansowej uwzględniona zostanie na podstawie zawartych umów z jednostkami j.s.t, kalkulacji Ministerstwa Finansów oraz informacji przekazanych od poszczególnych dysponentów budżetowych.
- 2) Środki z budżetu Unii Europejskiej należy zaplanować zgodnie z przewidywanymi terminami ich otrzymania.
- 3) Szacując dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych należy uwzględnić w szczególności poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych, przewidywane zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikających z ustaw oraz uchwał Rady Gminy.
- 4) Dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe powinny zostać oszacowane w granicach kwot wynikających z przewidywanego wykonania w latach ubiegłych.
- 5) Wysokość dochodów z majątku gminy powinna zostać zaplanowana na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2024, zawartych umów najmu, dzierżawy, użytkowania wieczystego z uwzględnieniem stopnia realizacji tych dochodów w latach poprzednich.
- 6) Podstawą kalkulacji dochodów z opłaty za wywóz odpadów komunalnych z terenu gminy będzie wymiar należności na rok 2023 z uwzględnieniem planowanych zmian ilości osób oraz stawki opłaty w roku 2024.
- 7) Wysokość planowanych dochodów z opłaty planistycznej, adiacenckiej Oraz zajęcia pasa drogowego, powinna uwzględniać przewidywane wpływy wynikające z wydanych decyzji wymiarowych.
- 8) Przy kalkulacji pozostałych dochodów przewidzianych w projekcie budżetu na 2024 rok należy uwzględnić poziom ich wykonania w latach ubiegłych oraz planowane bądź przewidywane zmiany, które mogą nastąpić do końca 2023 roku.
- 9) Przychody budżetu zaplanowane zostaną zgodnie z aktualną wieloletnią prognozą finansową gminy.

4. Założenia dotyczące wydatków gminy Trzeszczany

- 1) Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań zleconych, obligatoryjnych oraz zadań kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, porozumień.
- 2) Wydatki rzeczowe powinny być planowane na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2022, pomniejszonego o jednorazowe zdarzenia, a powiększonego o przewidywany wzrost inflacyjny.
- 3) Przy planowaniu wydatków na remonty i modernizacje należy sporządzić szczegółową kalkulację, zawierającą między innymi zakres prac, szczegółowy kosztorys, uzasadnienie ich poniesienia, spodziewane efekty. W przypadku tych wydatków należy również dokonać ich podziału na wydatki o charakterze bieżącym i majątkowym. Poprzez wydatki majątkowe należy rozumieć wydatki (klasyfikowane w § od 6010 do 6800) i są to wydatki związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego, które dodają nowe funkcje, powiększają obiekt. Natomiast poprzez wydatki bieżące należy rozumieć remonty

(klasyfikowane w szczególności w § 4270) które służą odtworzeniu cech, funkcji obiektów i urzędzeń.

4) Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu - zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej - należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę: zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków; przy wyborze zadań inwestycyjnych należy kierować się głównie wykazem zadań ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzeszczany, możliwością uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych - w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej, zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy i poprawy jakości życia jego mieszkańców, zadania, które zapewnią niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców; planowane dochody z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych należy przeznaczyć w całości na zadania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Programu Przeciwdziałania Narkomanii i przemocy w rodzinie na terenie gminy Trzeszczany; wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, jak również na zadania realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie, w wysokości kwot dotacji przyznanych gminie na ten cel.

5) Wynagrodzenia i pochodne należy zaplanować według aktualnego stanu zatrudnienia oraz ewentualnych zmian organizacyjnych. Dodatkowo należy skalkulować środki niezbędne na wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz innych wypłat wynikających z przepisów prawa.

6) Planując środki należy kierować się zasadą gospodarności, celowości oraz oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów. Przedłożone wielkości w poszczególnych pozycjach przedłożonego planu muszą posiadać ekonomiczne uzasadnienie. W materiałach projektowych bezwzględnie obowiązuje zasada realnego ujmowania wydatków.

§ 2

Inspektor d/s inwestycji, planowania przestrzennego i gospodarki komunalnej opracuje wykaz zadań inwestycyjnych wraz z nakładami — wykonywanych i planowanych do realizacji w 2024 roku oraz na lata następne. Wykaz zadań inwestycyjnych uzupełnia część opisowa obejmująca szczegółowe zakresy rzeczowe zadań, kwoty planowane na ich realizację oraz źródła finansowania

§ 3

Inspektor d/s inwestycji, planowania przestrzennego i gospodarki komunalnej opracowuje wykaz propozycji do programów i projektów z udziałem środków europejskich w zakresie wykonywanych i planowanych zadań na rok 2024 oraz lata następne.

§ 4

1. Materiały określone w § 1-3 należy przekazać Skarbnikowi Gminy w terminie do 15 października 2023 r.
2. Materiały, o których mowa w § 2 i 3 winne być uzgodnione z Wójtem Gminy.
3. Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, bądź pracownicy merytoryczni samodzielnych stanowisk materiały określone w § 1 przedkładają do wcześniejszej ich akceptacji w terminie do dnia 30 września 2023 r.
4. Wnioski złożone po terminie określonym w ust.1 nie będą rozpatrywane.

5. Pracownicy merytoryczni na samodzielnych stanowiskach sporządzają w terminie do dnia 15 października 2023 r. zestawienie zbiorcze wniosków składanych do projektu budżetu na 2024 r. przez Rady Sołeckie w porozumieniu z radnymi i organizacjami działającymi na terenie sołectwa i przedkładają je Wójtowi Gminy.

§ 5

1. Skarbnik Gminy, po dokonanej analizie materiałów, o których mowa w 1-3 przedłoży Wójtowi Gminy wstępną wersję projektu budżetu.
2. Wójt Gminy po weryfikacji projektu budżetu, wydaje zarządzenie w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na 2024 rok w terminie do dnia 15 listopada 2023 roku.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom i Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownikom referatów urzędu Gminy, pracownikom merytorycznym na samodzielnych stanowiskach oraz Dyrektorom samorządowych jednostek organizacyjnych.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

pełniący funkcję WÓJTA GMINY

Paweł Lipski