

ZARZĄDZENIE NR 722
WÓJTA GMINY MIEŚCISKO

z dnia 17 sierpnia 2023 r.

w sprawie podstawowych założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Mieścisko na rok 2024 oraz aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40, 572 i 1463) oraz § 1 ust. 1 Uchwały Nr XXXI/228/2010 Rady Gminy Mieścisko z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mieścisko, zarządzam co następuje:

§ 1. 1. . Zobowiązuję kierowników referatów oraz dyrektorów/kierowników jednostek podległych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2038 oraz przedłożenia ich w terminie do 30.09.2023 roku.

2. Zobowiązuję kierowników referatów oraz dyrektorów/kierowników jednostek podległych do przestrzegania, w trakcie prac nad projektem budżetu gminy na rok 2024, następujących zasad:

- 1) zapewnienia realizacji obligatoryjnych zadań własnych, w ramach wyznaczonych limitami środków na ich finansowanie;
- 2) podjęcia działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych, optymalizacyjnych, poprawiających jakość i wydajność pracy;
- 3) poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania zadań oraz wykorzystania mechanizmów wsparcia wynikających z przepisów prawa;
- 4) zapewnienia adekwatności poziomu zatrudnienia oraz zasad wynagradzania i premiowania pracowników do aktualnych realiów rynkowych i aktualnie realizowanego zakresu zadań,
- 5) bezwzględnego nieprzekraczania poziomu zatrudnienia ponad limit etatów ustalony jako maksymalny na koniec roku 2023, z uwzględnieniem planowanych zmian organizacyjnych;
- 6) dostosowania zakresu, form i kosztów realizacji zadań do możliwości finansowych;
- 7) podjęcia działań na rzecz obniżenia kosztów inwestycji i remontów, w tym poprzez poszukiwanie: nowych technologii, materiałów, etapowanie realizacji;
- 8) podjęcia działań na rzecz poprawy ściągальności dochodów z tytułu należnych danin publicznych, opłat oraz dochodów z mienia;
- 9) prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży, dzierżawy i wynajmu majątku, rzeczy i praw oraz świadczenia usług.

3. Zobowiązuję kierowników referatów oraz dyrektorów/kierowników jednostek podległych do planowania wyłącznie wydatków koniecznych. Należy bezwzględnie uzasadnić wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację.

§ 2. Ustala się następujące zasady obowiązujące przy planowaniu wydatków bieżących budżetu gminy na rok 2024:

- 1) wydatki rzeczowe, bez wydatków na remonty - na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2023;

- 2) wydatki na remonty - wyszczególnienie zakresu rzeczowego i finansowego z uwzględnieniem stopnia zaawansowania niezbędnej do przeprowadzenia remontu dokumentacji, wraz z uzasadnieniem konieczności przeprowadzenia;
- 3) wydatki finansowane dotacją celową z budżetu państwa - na poziomie kwot zaplanowanych w budżecie gminy na rok 2023. Po określeniu przez Wojewodę Wielkopolskiego wstępnych kwot dotacji na rok 2024 nastąpi dostosowanie wydatków do tych wielkości; Zakłada się sfinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wyłącznie środkami dotacji celowej z budżetu państwa.
- 4) wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi określa się na poziomie wynagrodzeń obowiązujących w 2023 roku z uwzględnieniem planowanej od 1 stycznia 2024 r. podwyżki w III wariantach: wzrost o 5, wzrost o 6,6%, wzrost o 10%;
- 5) środki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych ustala się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
- 6) składki na PPK finansowane przez pracodawcę - 4%

§ 3. Dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków oraz przychodów i kosztów należy przyjąć następujące wskaźniki:

- 1) stawki kwotowych podatków i opłat lokalnych na poziomie roku 2023,
- 2) minimalne wynagrodzenie za pracę: od 1.01.2024 r.: 4 242 zł (minimalna stawka godzinowa: 27,70 zł), od 1.07.2024 r.: 4 300 zł (minimalna stawka godzinowa: 28,10 zł).

§ 4. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy przygotować oraz sporządzić w formie tabelarycznej oraz opisowej w podziale na zadania własne i zlecone, na drukach stanowiących załącznik do niniejszego zarządzenia

2. Materiały planistyczne podpisane przez Dyrektorów i Kierowników należy składać w formie papierowej w sekretariacie Urzędu Gminy Mieścisko oraz w formie elektronicznej na adres: skarbnik@miescisko. pl

3. Dopuszcza się możliwość dołączenia innych druków, które zdaniem osób odpowiedzialnych za sporządzenie projektu są niezbędne przy projektowaniu budżetu

4. Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą niezbędnych potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych gminy, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania. Część opisowa powinna zawierać wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizacji zadań oraz ich specyfikę

5. Projekty planów jednostek oświatowych wymagają szczegółowego uzasadnienia planowanych wydatków. Wydatki na wynagrodzenia z wyszczególnieniem liczby etatów, stopnia awansu zawodowego lub stanowiska oraz składników wynagrodzenia

6. Projekt planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej powinien zawierać wykaz pozycji planowanych imprez plenerowych i nieplenerowych z przypisaniem kwoty wydatków planowanych na poszczególne pozycje oraz źródeł ich finansowania uwzględniając wszystkie niezbędne koszty związane z organizacją imprezy.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom/dyrektorom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów Urzędu Gminy oraz Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Mieścisko

Przemysław Renn

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 722
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 17.08.2023 r.

Prognozowanie dochodów

dział	rozdział	paragraf	treść	plan 2023 wg stanu na 30.06.2023	wykonanie wg stanu na 30.06.2023	BUDŻET 2023	PLAN NA 2024

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 722
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 17.08.2023 r.

Prognozowanie wydatków

dział	rozdział	paragraf	treść	plan 2023 wg stanu na 30.06.2023	wykonanie na dzień 30.06.2023	BUDŻET 2023	BUDŻET 2024

Dodatkowo:

Wydatki na wynagrodzenia przedłożyć na wzorze:

LP	Stanowisko	Wynagrodzenie w 2022 r.	Wynagrodzenie w 2023 r.	Wynagrodzenie w 2024 r.			
				Zasadnicze	Dodatek stażowy	Inne dodatki (wymienić jakie)	Razem

Nauczyciele wg stopnia awansu:

LP	Stanowisko	Wynagrodzenie w 2022 r.	Wynagrodzenie w 2023 r.	Wynagrodzenie w 2024 r.			
				Zasadnicze	Dodatek stażowy	Inne dodatki (wymienić jakie)	Razem

Nadgodziny (wymienić jakie, ilość)				
Fundusz nagród				
Premie				
Nagrody				
odprawy				

Wydatki inwestycyjne przedłożyć na wzorze:

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa programu inwestycyjnego	2024 rok		Konieczna dokumentacja - zaawansowanie
					Środki własne	Inne źródła finansowania	

Wydatki na remonty przedłożyć na wzorze:

LP	Dział	Rozdział	Paragraf	Zakres remontu	Kwota	Niezbędna dokumentacja – zaawansowanie	Uzasadnienie konieczności przeprowadzenia remontu

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 722
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 17.08.2023 r.

Założenia w zakresie prognozowania przychodów i rozchodów na 2024 rok

W zakresie planowanych przychodów i rozchodów uwzględnić należy planowane do zaciągnięcia pożyczki i kredyty oraz spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań wynikające z zawartych umów.

I. Przychody.

Paragraf	Treść	Plan
Razem		

II. Rozchody.

Paragraf	Treść	Plan
Razem		

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 722
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 17.08.2023 r.

**Założenia w zakresie prognozowania przychodów i kosztów samorządowego zakładu
budżetowego Zakład Aktywności Zawodowej w Gołaszewie**

Plan przychodów i kosztów przedłożyć na wzorze z załączoną kalkulacją poszczególnych pozycji.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody		Koszty	
		ogółem	w tym dotacja z budżetu	ogółem	w tym wpłata z budżetu
1	2	3	4	5	6
I	Zakłady budżetowe:				
1	Zakład Aktywności Zawodowej				

Dochody i wydatki rachunku dochodów jednostek o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na 2024 rok przedłożyć na wzorze:

Założenia w zakresie dochodów i wydatków rachunku dochodów jednostek o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na 2024 rok

Nazwa rachunku dochodów własnych	Klasyfikacja budżetowa		Stan środków pieniężnych na początek okresu	Dochody, w tym:				Suma bilansowa	Wydatki, w tym:			Stan środków na koniec okresu	Suma bilansowa
				Razem	Ze źródeł określonych	Ze środków określonych w ust. O finansach publicznych			Razem	Wydatki rzeczowe	Wydatki na zakup art. żywnościowych		
	Dział	Rozdział				Art. 223 ust. 1 pkt 1	Art. 223 ust. 1 pkt 2						
1	2	3		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Wydzielony rachunek szkół													
Wydzielony rachunek przedszkola													
Ogółem:													

Do wzoru należy dołączyć kalkulację poszczególnych pozycji.

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 722
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 17.08.2023 r.

Wydatki jednostek pomocniczych realizowane w ramach funduszu sołeckiego przedłożyć na
wzorze:

WYDATKI JEDNOSTEK POMOCNICZYCH W 2024 roku
wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego

SOŁECTWO	PRZEDSIĘWZIĘCIE	KLASYFIKACJA	PLAN
SOŁECTWO			
RAZEM :			

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 722
Wójta Gminy Mieścisko
z dnia 17.08.2023 r.

Wydatki na umowy wieloletnie przedłożyć na wzorze:

Przedmiot umowy	Data zawarcia	Data zakończenia	Wartość umowy	Wartość na rok 2023	Wartość na rok 2024	Wartość na rok