

ZARZĄDZENIE NR 118 / 2023
WÓJTA GMINY BESTWINA

z dnia 1 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bestwina na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zmianami) oraz Uchwały Nr XXX/228/2017 Rady Gminy Bestwina z dnia 11 września 2017 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bestwina

Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1. Zobowiązuję Dyrektorów i Kierowników jednostek budżetowych, jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Bestwina, bądź powiązane z budżetem otrzymywaną dotacją, pracowników merytorycznych realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Bestwinie do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bestwina na 2024 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bestwina na rok 2024 i lata następne w nieprzekraczalnym terminie do dnia 29 września 2023 roku.

§ 2. Projekty budżetów winny być sporządzone na podstawie założeń do projektu budżetu państwa na rok 2024 i prognozowanych wskaźników ekonomicznych na rok 2024. W szczególności należy wziąć pod uwagę:

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej należy opracować w oparciu o:

- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
- przepisy prawa wewnętrzne
- informację Ministerstwa Finansów o planowanych udziałach budżetu Gminy w dochodach budżetu państwa oraz o ustalonych subwencjach na rok 2024
- informację od Wojewody Śląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej
- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca roku 2023
- inne przepisy i stosowane w praktyce formy przekazu jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi

2. W zakresie dochodów:

- podstawą planowania dochodów na rok 2024 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2023
- przy ustalaniu poziomu dochodów na 2024 rok należy uwzględnić planowane zmiany w uchwałach podatkowych, sytuację płatniczą największych podatników gminy, poziom windykacji zaległości podatkowych, podjęte działania w celu pozyskania dodatkowych środków finansowanych z Unii Europejskiej i budżetu państwa
- dochody budżetu planuje się z podziałem na bieżące i majątkowe, 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, w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej
- planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu wykaz mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2024 roku (szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe) oraz przewidywane wpływy środków pozyskane z różnych źródeł na zadania majątkowe
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2023 roku z uwzględnieniem szacunkowych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych
- subwencje ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów
- środki refundacji możliwe do uzyskania należy szacować z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję
- pozostałe dochody własne należy prognozować w oparciu o obowiązujące stawki, przepisy prawne, zawarte umowy oraz przewidywane wykonanie w 2023 roku
- dotacje otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami należy zaplanować na rok 2024 na podstawie informacji Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego

3. W zakresie wydatków:

- podstawą planowania wydatków jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w roku 2023
- ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych: zabezpieczenie środków finansowych na spłatę zadłużenia, na sprawne funkcjonowanie gminy i jednostek budżetowych, zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne, zabezpieczenie środków i na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne
- wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023
- planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys
- wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 31.08.2023 roku biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2023 roku i w roku 2024.
- wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej
- składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych
- składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe
- odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową na 2023 rok. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy Karta Nauczyciela.
- przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2024 roku oraz przedsięwzięcia z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.
- wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów - wydatki na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi
- wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu
- wydatki na zadania realizowane w drodze umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i jednostkami niezaliczanymi do sektora finansów publicznych, należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów lub porozumień
- rezerwę ogólną ustalić w wysokości nie większej niż 1,00% wydatków
- rezerwy celowe ustalić w łącznej wysokości nie przekraczającej 5% wydatków, w szczególności na:
- realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 0,5% wydatków pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu

4. Dochody i wydatki zaplanowane na rok 2024 mające charakter wieloletni, winny być ujęte w założeniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej

5. Projekt planu dochodów i wydatków winien :

- być realny do wykonania
- zawierać szczegółowe uzasadnienie wzrostu lub spadku przewidzianych na 2024 rok dochodów i wydatków w porównaniu z rokiem 2023

§ 3. 1. Ustalam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na 2024 rok, stanowiące załącznik Nr 1-13 do niniejszego zarządzenia. Terminowość oraz kompletność ich złożenia nadzoruje Skarbnik Gminy

2. Weryfikacja materiałów planistycznych, o których mowa w ust. 1, następuje w referacie Budżetu i Finansów

§ 4. W oparciu o otrzymane projekty materiałów planistycznych oraz określone przez Radę Gminy i Ministerstwo Finansów wskaźniki dotyczące subwencji, udziałów, planów dotacji oraz wzrostu podatków i opłat a także prognozowanych dochodów Skarbnik Gminy opracowuje projekt budżetu Gminy na rok 2024 w terminie do dnia 14 listopada 2023 roku i przedkłada go Wójtowi Gminy

§ 5. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania

Wójt Gminy Bestwina

Artur Beniowski

Nazwa jednostki	
Nr dokumentu	
Data sporządzenia	
Rodzaj	Plan dochodów

Część A:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w r.	Projekt planu na r.	% 6:5
1	2	3	4	5	6	7
	</					

Część B – OBJAŚNIENIA (CZĘŚĆ OPISOWA)

Należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych dochodów

Sporządził:

Zatwierdzam:

z dnia 1 września 2023 r.

Nazwa jednostki	
Nr dokumentu	
Data sporządzenia	
Rodzaj	Plan wydatków

Część A:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przewidywane wykonanie w r.	Projekt planu na r.	% 6:5	
1	2	3	4	5	6	7	
Razem:							

Część B – OBJAŚNIENIA (CZĘŚĆ OPISOWA)

Należy opisać rodzaj zadań przyjętych do realizacji oraz wyszczególnić wydatki, które są kontynuacją wcześniej podpisanych umów

Sporządził:

Zatwierdzam:

Kalkulacja zatrudnienia i fu Wójta Gminy Bestwina

z dnia 1 września 2023 r.

I.p.	Składniki wynagrodzeń	Przewidywanie wykonanie rok.....	Plan na rok
	Liczba pracowników		
1	Wynagrodzenie zasadnicze		
2	Inne (podać jakie)		
3	Odprawy emerytalne i rentowe		
4	Nagrody jubileuszowe		
	razem wszystkie składniki wynagrodzeń		
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		

Dane dotyczące ZFŚS

Liczba emerytów

Sporządził:

Zatwierdził:

Informacje dodatkowe dla jednostek oświatowych

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 118 / 2023

szkoły / przedszkola	Wójta Gminy Bestwina Ilość z dnia 1 września 2023 r.	
Dzieci		
Oddziały		
x	Wartośćr.	Wartośćr.
wynagrodzenia i pochodne nauczycieli wg kalkulacji		
w tym:		
godziny nadliczbowe		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		
wynagrodzenia i pochodne administracji i obsługi (§ 4010,4040, 4100, 4110,4120) wg kalkulacji		
w tym:		
nagrody		
odprawy emerytalne		
nagrody jubileuszowe		

Fundusz płac nauczycieli		
Dokształcanie nauczycieli 1% funduszu płac		
Nagrody Wójta 0,2% funduszu płac		

Skutki finansowe uzyskania wyższego stopnia awansu zawodowego nauczycieli

Uzyskany stopień awansu	Liczba planowanych awansów	Skutki finansowe
- kontraktowy		
- mianowany		
- dyplomowany		

W objaśnieniach: należy opisać szczegółowo rodzaj planowanych wydatków

Wykaz zadań remontowych planowanych do realizacji w roku .. Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 118 / 2023 **w zł**

[illegible]

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam:

PLANOWANE ZADANIA INWESTYCYJNE W ROKU

Wójta Gminy Bestwina

z dnia 1 września 2023 r.

L.P.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Jednostka organiz. realizująca lub koordynująca wykonanie zadania	Okres realizacji zadania	z dnia 1 września 2023 r.			razem wartość zadania
						środki własne jst	dotacje	środki do pozyskania	
Razem wydatki inwestycyjne					z tego:				

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam:

KARTA PRZEDSWójta Gminy Bestwinaz dnia 1 września 2023 r.
do ujęcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na r. i lata następne

1. Nazwa PROGRAMU/PROJEKTU

2. Nazwa ZADANIA/UMOWY

3. Podstawa prawna realizacji zadania (np. Uchwała Rady, rozporządzenie, ustawa)

4. Cel, zwięzły opis i uzasadnienie

5. Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonanie przedsięwzięcia

6. Okres realizacji przedsięwzięcia

Początek realizacji zadania – rok	Planowany termin zakończenia zadania – rok

7. Źródła finansowania i nakłady w poszczególnych latach

rodzaj wydatków	źródła finansowania	łączne nakłady finansowe	limity wydatków w poszczególnych latach limit zobowiązań				limity zobowiązań
		r.r.r.r.	
bieżące	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						
majątkowe	środki własne						
	budżet państwa						
	środki UE						
	inne (jakie)						
	ŁĄCZNIE						

8. Dział, rozdział, klasyfikacji budżetowej:

Dotyczy (podkreślić właściwe)

1) Programów, projektów lub zadań, w tym związanych z:

a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,

b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym,

c) realizacją zadań wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

2) Umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3) Gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostkę samorządu terytorialnego.

Zatwierdzam:

Dotacje celowe udzielane z budżetu

Załącznik Nr 8 do zarządzenia Nr 118 / 2023

Wójta Gminy Bestwina

z dnia 1 września 2023 r.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za rok	Plan dotacji na rok
		OGÓŁEM		

Sporządził:

Zatwierdził:

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone Wójta Gminy Bestwina

z dnia 1 września 2023 r.

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za rok	Plan dotacji na rok
		OGÓŁEM		

Sporządził:

Zatwierdził:

PROJEKT BUDŻETU GMINY NA ROK
PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY
 Załącznik Nr 10 do zarządzenia Nr 118 / 2023

Wójta Gminy Bestwina

CZĘŚĆ A:

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	z dnia 1 września 2023 r.		% 5:4
		przewidywane wykonanie w r.	projekt planu na r.	
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY			
	w tym:			
1	dotacje z budżetu			
2	przychody własne			
II	ROZCHODY OGÓŁEM			
1	wynagrodzenia z pochodnymi			
2	utrzymanie bieżące			
	w tym: energia, woda, gaz			
	Utrzymanie sekcji i jednostek			
	w tym:			
III	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ZATRUDNIONYCH (w przeliczeniu na pełne etaty)			
IV	Stan należności			
V	Stan zobowiązań			

CZĘŚĆ B – OBJAŚNIENIA:

Szczegółowe objaśnienia dotyczące materiałów planistycznych w rozbiciu na działalność bieżącą oraz wydatki związane z organizacją imprez kulturalnych.

Sporządził (data i podpis):

Zatwierdzam :

Załącznik Nr 11 do zarządzenia Nr 118 / 2023

Wójta Gminy Bestwina

z dnia 1 września 2023 r.

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		% 6:5	wydatki		% 9:8
				przewidywane wykonanie za	plan na rok		przewidywane wykonanie za	plan na rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Zadania w zakresie zwalczania narkomanii									
2. Zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi									
OGÓŁEM									

Sporządził:

Zatwierdził:

Plan dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki Wójta Gminy Bestwina

z dnia 1 września 2023 r.

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		% 6:5	wydatki		% 9:8
				przewidywane wykonanie za	plan na rok		przewidywane wykonanie za	plan na rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM									

Sporządził:

Zatwierdził:

dział	rozdział	paragraf	wyszczególnienie	dochody		% 6:5	wydatki		% 9:8
				przewidywane wykonanie za	plan na rok		przewidywane wykonanie za	plan na rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
OGÓŁEM									

Sporządził:

Zatwierdził: