

Zarządzenie Nr 74/Fn/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WRONKI
z dnia 31 sierpnia 2023 roku

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

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r., poz. 40 ze zm.) oraz § 1 ust 1 uchwały Nr XLIV/337/2010 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 08 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wronki zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się założenia i wytyczne do opracowania projektu budżetu gminy na 2024r.:

1. W zakresie dochodów budżetu przyjmuje się:
 - 1) stawki podatków od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych, od środków transportowych oraz opłaty targowej określone przez Radę Miasta i Gminy, w granicach ustalonych w ustawie,
 - 2) stawki podatku rolnego oraz podatku leśnego na poziomie 2023r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna i żyta należy skorygować,
 - 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów skorygowane o przewidywany wskaźnik niewykonalności,
 - 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2023 roku, z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych,
 - 5) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów,
 - 6) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
 - 7) dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (proponycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania),
 - 8) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
 - 9) dochody niewymienione w pkt 1-8 w wysokości określonej w odpowiednich przepisach prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).
2. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 30 września 2023r., za wyjątkiem:
 - 1) wydatków na obsługę długu w związku z zaciągniętymi długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek i emisji obligacji oraz potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Gminę poręczeń i gwarancji, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makroekonomicznych,

- 2) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów i porozumień,
- 3) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych z zakresu ochrony środowiska,
- 4) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów,
- 5) wydatków na zakup środków żywności w jednostkach oświatowych, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- 6) wydatków na media, które można zwiększyć o 6,6%,
- 7) wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i pochodne od tych wynagrodzeń, które należy oszacować przyjmując liczbę etatów kalkulacyjnych przewidywanych na dzień 31 grudnia 2023r. pomnożoną przez liczbę 12, powiększone o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych; co oznacza że płace w 2024r. wzrosną o 15%), minimalne wynagrodzenie za pracę w 2024r. od stycznia należy założyć na kwotę 4 242,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 27,70 zł, a od lipca minimalne wynagrodzenie za pracę w 2024r należy założyć na kwotę 4 300,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 28,10 zł. (zgodnie z projektem rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r. (druk nr RD 740),
- 8) wydatków na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń nauczycieli, które należy skorygować o skutki finansowe podwyżek przeprowadzonych w 2023r. oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń przyjęty do kalkulacji części oświatowej subwencji ogólnej,
- 9) wydatków rzeczowych, które należy zaplanować na poziomie nieprzekraczającym wysokości przewidywanego wykonania na dzień 30 września 2023r.,
- 10) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury i wydatków na media, które można zwiększyć o 6,6%,
- 11) wydatków o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego i osoby fizyczne, które należy ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty,
- 12) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowanych o prognozowane zmiany,
- 13) wydatków na wpłatę podstawową finansowaną przez podmiot zatrudniający, o której mowa w art. 26 ustawy z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz.U. z 2023r. poz. 46 ze zm.) – wynosi 1,5% wynagrodzenia pracowników,
- 14) przy planowaniu wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej wyszczególnić zadania planowane do realizacji na 2024 rok; w uzasadnieniu opisać

wydatki związane z ochroną środowiska na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2022r. poz. 2556 ze zm.).

§ 2

1. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych określonych w § 1, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń). Planując dochody i wydatki na rok 2024, należy mieć na uwadze skutki ekonomiczne wywołane przez wojnę na Ukrainie, wzrost cen surowców i zaburzenia w sieciach produkcji.
2. Materiały planistyczne winny zawierać:
 - 1) dla jednostki budżetowej:
 - a) zestawienie dochodów budżetu Gminy i odrębnie zestawienie dochodów związanych z realizacją zadań zleconych i powierzonych Gminie, które podlegają odprowadzeniu do budżetu państwa, zaplanowane zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego i obowiązującą klasyfikacją budżetową, wraz z podaniem ich szczegółowej kalkulacji oraz propozycje wydatków bieżących i inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w 2024r. wraz z uzasadnieniem, zaplanowane zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową, podając ich szczegółową kalkulację, na formularzu, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;
 - b) zestawienie wydatków budżetowych na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia
 - c) zestawienie etatów i wynagrodzeń na formularzu, stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia, wraz ze szczegółową ich kalkulacją,
 - d) zestawienie wydatków inwestycyjnych, w podziale na poszczególne zadania, przewidziane do realizacji w roku 2024 i w latach następnych, na formularzu, stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,
 - e) zestawienie wydatków współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej na formularzu, stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia,
 - 2) dla instytucji kultury:
 - a) propozycje planu finansowego na formularzu, stanowiącym załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.
3. Dochody i wydatki winny zostać zaplanowane oddzielnie dla każdego rodzaju zadania.
4. W uzasadnieniach dotyczących planowanych dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, należy powołać przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.
5. Wydatki bieżące z tytułu umów zleceń i o dzieło zawieranych w Urzędzie Miasta i Gminy planują właściwe merytorycznie komórki organizacyjne Urzędu w porozumieniu z Inspektorem ds. kadr i Inspektorem ds. płac w zakresie naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne.

§ 3

Kierownik Referatu Nieruchomości, Inwestycji i Planowania Przestrzennego przedstawi:

1. Prognozę dochodów z majątku wraz z planowaną kwotą wpływów z windykacji należności.
2. Prognozę kosztów zarządzania powierzonym mieniem przy uwzględnieniu cen rynkowych.
3. Plan remontów mienia komunalnego, z podziałem środków na:
 - a) remonty bieżące,
 - b) remonty kapitalne,
 - c) awarie,
 - d) przeglądy techniczne,
 - e) koszty eksploatacji lokali komunalnych,
 - f) wpłaty na fundusz remontowy lokali w obcym zarządzie,
 - g) ubezpieczenie majątku.

§ 4

1. Materiały planistyczne, o których mowa w § 2 ust. 2, podpisane przez kierownika jednostki oraz głównego księgowego, a w przypadku samodzielnych stanowisk w Urzędzie Miasta i Gminy, materiały należy składać po uzyskaniu aprobaty, odpowiednio Burmistrza, Zastępcy Burmistrza, Skarbnika Gminy w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2023r. w sekretariacie Urzędu Miasta i Gminy Wronki oraz pocztą elektroniczną na adres: m.heliasz@wronki.pl.
2. Skarbnik Gminy oszacuje dochody własne gminy, dotacje celowe i subwencje z budżetu państwa, prognozowane przychody i rozchody oraz wydatki na obsługę długu (z tytułu zaciągniętych kredytów i emisji obligacji) oraz dotacje udzielane z budżetu gminy podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, w terminie do 15 października 2024 roku.
3. Materiały planistyczne należy złożyć w wersji papierowej i elektronicznej. Projekty planów finansowych są wprowadzane i przesyłane do Urzędu Miasta i Gminy za pośrednictwem systemu Plan-B.

§ 5

Zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu na 2024 rok Skarbnik Gminy przedstawi Burmistrzowi Miasta i Gminy Wronki w terminie do 31 października 2023 roku.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Wronki, Dyrektorowi Wronieckiego Ośrodka Kultury, kierownikom referatów oraz pracownikom na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miasta i Gminy we Wronkach.

§ 7

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Wronki.

BURMISTRZ
Miroslaw Wiczer



UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA NR 74/Fn/2023
BURMISTRZA MIASTA i GMINY WRONKI
z dnia 31 sierpnia 2023 roku

Stosownie do § 1 ust 1 uchwały Nr XLIV/337/2010 Rady Miasta i Gminy Wronki z dnia 08 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wronki Burmistrz Miasta i Gminy wydaje zarządzenie w sprawie opracowania materiałów planistycznych.

Zarządzenie Burmistrza w sprawie opracowania projektu budżetu na 2024 rok określa wzory formularzy dla jednostek organizacyjnych gminy, zadań inwestycyjnych i remontowych, dochodów wydzielonych rachunków jednostek oświatowych, kalkulacji wynagrodzeń oraz obliuguje podległe jednostki organizacyjne i kierowników referatów urzędu wraz z samodzielnymi stanowiskami do terminowego sporządzenia materiałów planistycznych.

Opracowane materiały planistyczne będą podstawą do sporządzenia projektu budżetu gminy Wronki na 2024 rok.

Wronki, dnia 31 sierpnia 2023r.

BURMISTRZ
Mirosław Wieczór

.....
Nazwa jednostki

Załącznik Nr 3

do Zarządzenia
Nr 74/Fn/2023

Burmistrza Miasta
i Gminy Wronki

z dnia 31 sierpnia 2023r.

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

§ 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników

§ 4790 Wynagrodzenia osobowe nauczycieli

§ 4740 Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy

§ 4750 Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy

..... województwo	 nazwa i adres jednostki					
..... gmina - miasto - dzielnica		Dział..... Rozdział.....					
Wyszczególnienie (grupa pracowników, rodzaje dodatków, świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Grupa uposażenia, ryczałt, stanowisko lub rodzaj czynności, stawka dodatku, rodzaj świadczenia	Zatrudnienie (etaty, godziny) ilość dodatków, świadczeń		ogółem stawka miesięczna (godzinowa) średnia miesięczna wartość świadczenia	Wynagrodzenie w złotych		
		Okres	Okres		za okres	za okres	rocznie 6+7
1	2	3	4	5	6	7	8

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

BURMISTRZ
Mirosław Wiancko

Załącznik Nr 6

do Zarządzenia Nr 74/Fn/2023
Burmistrza Miasta
i Gminy Wronki
z dnia 31 sierpnia 2023r.

Nazwa jednostki

Dział

Rozdział

**PRZYCHODY I KOSZTY INSTYTUCJI KULTURY:
- WRONIECKI OŚRODEK KULTURY
- BIBLIOTEKA**

Lp.	Wyszczególnienie		Plan na 30.09.2023	Przewidywane wykonanie w 2023r.	Plan na 2024r.	%
1.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:					
	A	Wpływy z prowadzonej działalności				
	B	Wpływy z najmu dzierżawy				
	C	Srodki otrzymane od osób fizycznych i prawnych				
	D	Inne źródła				
	E	Darowizny rzeczowe				
2.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY					
	A	Dotacja podmiotowa				
	B	Dotacja celowa				
	C	Dotacja na inwestycje				
3.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:					
	A	Koszty osobowe w tym:				
		wynagrodzenia osobowe				
		nagroda roczna				
		składki na ubezpieczenie społeczne				
		Fundusz Pracy				
	B	Energia elektryczna, gaz, woda				
	C	Materiały, w tym:				
		materiały gospodarcze				

		materiały biurowe				
		zakup książek				
	D	Usługi obce, w tym:				
		remonty, konserwacje				
		usługi komunalne				
		usługi telekomunikacyjne				
	E	Wydatki majątkowe				
	F	Pozostałe koszty, w tym:				
		ubezpieczenie majątkowe				
		podróże krajowe służbowe				
	G	Inwestycje i zakupy inwestycyjne				
	H	Koszty (amortyzacja oraz inne koszty niebędące				
4.	WYNIK FINANSOWY					
5.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW					

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis i pieczęć sporządzającego)

BURMISTRZ
Miroslaw Wieczór