

Zarządzenie Nr 509/23
Wójta Gminy Sędziejowice
z dnia 29 września 2023 r.

w sprawie określenia poziomu szczegółowości projektów planów finansowych oraz sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu gminy Sędziejowice na rok 2024

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 497, 1273, 1407, 1641 i 1872), zarządzam, co następuje:

§ 1. Projekty planów finansowych samorządowych jednostek budżetowych na rok 2024 są sporządzane:

- 1) w zakresie dochodów w szczególności dział, rozdział, paragraf,
 - 2) w zakresie wydatków w szczególności dział, rozdział, grupa paragrafów
- określonej w przepisach o klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 2. Założenia dotyczące projektu budżetu na rok 2024 zawiera załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Wzory materiałów do opracowania projektu stanowią załączniki od nr 2 do nr 9 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Za przygotowane materiały odpowiedzialność ponoszą kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, dyrektorzy gminnych instytucji kultury oraz kierownicy referatów i pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy.

§ 5. Planując środki należy kierować się gospodarnością i celowością, uwzględniając najbardziej niezbędne potrzeby.

§ 6. Materiały należy przekazać w terminie do dnia 25 października 2023 roku.

§ 7. Radni, przedstawiciele jednostek pomocniczych gminy (sołectw) mogą składać Wójtowi Gminy wnioski do projektu budżetu w terminie do dnia 25 października 2023 roku.

§ 8. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Sędziejowice.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
GMINY SĘDZIEJOWICE
Dariusz Cieślak

ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE PROJEKTU BUDŻETU NA ROK 2024

1. Przyjęte założenia do projektu ustawy budżetowej na rok 2024

Na potrzeby projektu budżetu państwa na rok 2024 przyjęto następujące założenia:

- 1) PKB w ujęciu realnym - wzrost o 3,0%,
- 2) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem - wzrost o 6,6%,
- 3) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej, z wyłączeniem osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe - wzrost o 6,6%.

2. Przyjęte wskaźniki do budżetu gminy Sędziejowice na rok 2024

Przy pracach planistycznych należy kierować się następującymi wskaźnikami:

- 1) planowane wydatki bieżące - wzrost maksymalny o 6,6%,
- 2) planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych (bez nauczycieli) - wzrost o 10,0%, z uwzględnieniem przepisów prawa, uregulowań wewnętrznych danej jednostki budżetowej oraz gminnych instytucji kultury, w tym zapisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1893),
- 3) planowane wydatki w zakresie wynagrodzeń i pochodnych dla nauczycieli, zgodnie z Kartą Nauczyciela, z uwzględnieniem wzrostu na poziomie 12,3%, wynikającym z założeń do projektu ustawy budżetowej na rok 2024.

3. Główne założenia w zakresie planowania dochodów budżetowych na rok 2024

W zakresie dochodów przyjmuje się:

- 1) stawki podatków i opłat lokalnych (m. in. podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi), zgodnie z podjętymi uchwałami Rady Gminy bądź ich projektami oraz komunikatami Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta i średniej ceny sprzedaży drewna,
- 2) dochody z majątku gminy, z tytułu:
 - a) dzierżawy, najmu, opłat za użytkowanie wieczyste, za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i innych - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
 - b) sprzedaży majątku - na podstawie wyceny bądź szacowanych wpływów,
- 3) dochody pobierane przez urzędy skarbowe - na poziomie przewidywanego wykonania 2023 roku,
- 4) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministra Finansów,
- 5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych - na podstawie informacji Ministra Finansów, skorygowane ewentualnie o przewidywalny wskaźnik niewykonalności,

- 6) dotacje celowe otrzymane 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 Łódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 7) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,
- 8) dochody niewymienione w pkt 1-7 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie) bądź na podstawie przewidywanego wykonania 2023 roku.

4. Podstawa planowania wydatków budżetowych na rok 2024

W zakresie wydatków przyjmuje się:

- 1) w odniesieniu do wydatków rzeczowych - należy je przeszacować o wskaźnik wzrostu wynoszący 6,6% w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2023 według aktualnego planu po zmianach. Przy znacznym wzroście planowanych wydatków w porównaniu do roku 2023 oraz w przypadku konieczności zwiększenia kwoty planowanej na wydatki niestandardowe, czyli występujące tylko w planowanym roku, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanej kwoty,
- 2) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych:
 - a) przewidywany stan organizacyjny oraz zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2023 r.,
 - b) zwiększenie lub zmniejszenie wydatków na wynagrodzenia, wynikające ze zmiany przepisów prawa bądź z planowanych zmian organizacyjnych i innych zmian zatwierdzonych przez Wójta Gminy,
 - c) kwota jednorazowych obowiązkowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) planowane do wypłaty w 2024 r.,
- 3) wydatki na realizację zadań finansowanych z bezzwrotnych środków zagranicznych należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
- 4) wydatki majątkowe winny obejmować szczegółowy opis zadania,
- 5) w wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących,
- 6) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzenia w nim zmian oraz opłat za usuwanie drzew i krzewów,
- 7) wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- 8) wydatki na realizację zadań, o których mowa w art. 9³ ust. 4 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat, o których mowa w art. 9² ust. 11 i 21 tejże ustawy,
- 9) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych należy ustalić według zasad określonych w pkt 1 i 2,
- 10) rezerwy ogólne i celowe ustalić według zasad określonych w art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.),

Złożone projekty są propozycjami danej jednostki organizacyjnej/institucji kultury/pracownika merytorycznego i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

WÓJTA
GMINY ŚĘDZIEJOWICE
Dariusz Cieślak

.....
Nazwa jednostki/referatu

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2024 ROK

Lp.	Źródła dochodów	Dział	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Dochody bieżące z tego:						
2.	Dochody majątkowe z tego:						
	Ogółem dochody:						

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....
(pieczęćka i podpis)

WÓJT
GMINY SĘDZIEJOWICE
Dariusz Ciślak

Nazwa jednostki/referatu

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	Grupa paragrafów	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem wydatki:						

sporządził:.....
(pieczęć i podpis)

.....
(8)

.....
Nazwa jednostki/referatu

TABELA KALKULACYJNA WYNAGRODZEŃ NA 2024 ROK

Lp.	Treść	Liczba etatów w 2023 r.	Liczba etatów w 2024 r.	Przewidywane wykonanie wynagrodzeń w 2023 r.	Plan wynagrodzeń na 2024 r.
1	2	3	4	5	6
1	Pracownicy administracyjno-biurowi				
	- wynagrodzenia według angaży	x	x		
	- nagrody jubileuszowe	x	x		
	- odprawy emerytalne	x	x		
	- nagrody uznaniowe	x	x		
	- inne	x	x		
			Razem		
2	Nauczyciele				
	- wynagrodzenia według angaży	x	x		
	- nagrody jubileuszowe	x	x		
	- odprawy emerytalne	x	x		
	- nagrody uznaniowe	x	x		
	- inne	x	x		

Razem			
3	Pozostali		
	- wynagrodzenia według angaży	x	x
	- nagrody jubileuszowe	x	x
	- odprawy emerytalne	x	x
	- nagrody uznaniowe	x	x
	- inne	x	x
OGÓŁEM (1+2+3)			Razem

.....

Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....
(pieczęćka i podpis)

WÓJ
GMINY SĘDZIEŃOWICE
Dariusz Cieślak

.....
Nazwa jednostki/referatu


**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW
W ZAKRESIE FINANSOWANIA OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ NA 2024 ROK**

Dział	Rozdział	Paragraf/ Grupa paragrafów	Wyszczególnienie *	DOCHODY		%	WYDATKI		%
				Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok		Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....
(pieczęćka i podpis)


WÓJT
GMINY SĘDZIEJOWICE
Dariusz Cieślak

.....
Nazwa jednostki/referatu

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH
I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z GMINNEGO PROGRAMU ROZWIĄZYWANIA
PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I NARKOMANII NA 2024 ROK**

Dział	Rozdział	Paragraf/ Grupa paragrafów	Wyszczególnienie *	DOCHODY		% 6:5	WYDATKI		% 9:8
				Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok		Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....
(pieczęćka i podpis)


WÓJTA
GMINY SĘDZIEJOWICE
Dariusz Cieślak

.....
Nazwa jednostki/referatu

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁAT, O KTÓRYCH MOWA W ART. 9² UST. 11 I 21 USTAWY O WYCHOWANIU
W TRZEŹWOŚCI I PRZECIWDZIAŁANIU ALKOHOLIZMOWI ORAZ WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH NA 2024 R.**

Dział	Rozdział	Paragraf/ Grupa paragrafów	Wyszczególnienie *	DOCHODY		% 6:5	WYDATKI		% 9:8
				Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok		Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....
(pieczęćka i podpis)

WÓJTA
GMINY SĘDZIEJOWICE
Dariusz Cieślak

.....
Nazwa jednostki/referatu


**PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI I WYDATKÓW
PONIESIONYCH NA FUNKCJONOWANIE SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI NA 2024 R.**

Dział	Rozdział	Paragraf/ Grupa paragrafów	Wyszczególnienie *	DOCHODY		% 6:5	WYDATKI		% 9:8
				Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok		Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

*w kol.4 należy wpisać nazwę zadania planowanego do realizacji

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....
(pieczęćka i podpis)


WÓJTA
GMINY SĘDZIEJOWICE
Dariusz Cieślak

.....
nazwa instytucji kultury

WNIOSEK INSTYTUCJI KULTURY

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Plan na 2024 rok	% 4:3
1	2	3	4	5
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM:			
1.	PRZYCHODY WŁASNE, z tego:			
A.	Przychody z prowadzonej działalności			
B.	Wpływy z najmu i dzierżawy			
C.	Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych			
D.	Inne źródła			
2.	DOTACJA Z BUDŻETU GMINY, w tym:			
	- na prowadzenie działalności kulturalnej			
II.	KOSZTY OGÓŁEM, z tego:			
A.	Koszty osobowe, w tym:			
-	Wynagrodzenia osobowe			
-	Honoraria			
-	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP			
-	ZFŚS			
B.	Materiały			
C.	Remonty			
D.	Usługi			
E.	Wydatki majątkowe			
F.	Amortyzacja			
G.	Pozostałe koszty			
III.	WYNIK FINANSOWY			
IV.	ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW			

.....
Miejsce, data sporządzenia

sporządził:.....
(pieczęć i podpis)

WÓJTA
GMINY SĘDZIEJOWICE
Dariusz Cieślak