

ZARZĄDZENIE NR 452/2023
WÓJTA GMINY KAŻMIERZ

z dnia 25 sierpnia 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów do projektu budżetu na rok 2024 r. oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2, pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023, poz. 40, poz. 572, poz. 1463) oraz art. 230 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429) oraz w związku z § 3 Uchwały Nr LIII/286/2010 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 25 sierpnia 2010 r. Wójt Gminy Kaźmierz zarządza co następuje:

§ 1. 1. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych oraz podstawowe zasady konstrukcji projektu budżetu Gminy Kaźmierz na 2024 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaźmierz.

2. Zobowiązuje się kierowników wydziałów, pracowników na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy Kaźmierz oraz kierowników i dyrektora gminnych jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego oraz dyrektora Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 r. do 30 września 2023 r.

§ 2. 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i innymi aktami wewnętrznymi, w tym w szczególności:

- 1) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267);
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429);
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513, poz. 1571);
- 4) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LIII/286/2010 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 25 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kaźmierz;
- 5) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy Kaźmierz, mającymi wpływ na budżet Gminy Kaźmierz;
- 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Kaźmierz z innymi podmiotami;
- 7) innych zmian w przepisach prawa wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok opracowuje się na podstawie założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak:

- 1) wzrost PKB w ujęciu realnym 3%;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 6,6%;
- 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 9,7%;
- 4) projektowany wzrost płacy minimalnej od 1 stycznia 2024 r. 4.242,00 zł brutto (minimalna stawka godzinowa 27,70 zł brutto) od 1 lipca 2024 r. 4.300,00 brutto Minimalna stawka godzinowa 28,10 zł brutto);
- 5) wzrost realnego przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej 2,9%
- 6) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku 5,3%;

3. Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2024 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

- 1) wykonanie wg stanu na 31.08.2022 rok;
- 2) przewidywane wykonanie do końca 2023 roku;

3) potrzeby na 2024 rok.

4. Podstawą konstrukcji projektu budżetu Gminy Kaźmierz na 2024 rok będzie:

- 1) bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Gminy na podstawie danych o realizacji budżetu;
- 2) przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w dokumentach rządowych, w tym w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2023 – 2026 i opracowanych na tej podstawie założeniach projektu budżetu państwa na 2024 rok;
- 3) przewidywane zmiany w zakresie lokalnej polityki, w tym: wysokość podatków i opłat, kształtowanie cen usług komunalnych świadczonych przez jednostki organizacyjne Gminy;
- 4) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020 oraz nowej perspektywy 2021 – 2027;
- 5) analiza założeń pod kątem stabilności finansowej Gminy, dotyczących kształtowania takich parametrów budżetowych, jak:
 - a) wysokość deficytu,
 - b) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,

5. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczyny wzrostu lub zmniejszenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

6. Przy ustalaniu dochodów budżetu należy uwzględnić zasadę optymalizacji tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów niezbędnych do finansowania swojej działalności, zwiększenia ściągalności należności budżetowych, prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży majątku, rzeczy, praw oraz świadczonych usług.

7. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulację.

8. Dochody z podatków i opłat lokalnych planowane winny być na poziomie dochodów z 2023 roku z uwzględnieniem w szczególności zmian w wysokości stawek podatkowych, wzrostu zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających obowiązujących ustaw podatkowych.

9. Dochody z tytułu opłat i pozostałych różnych wpłat należy szacować na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023 uwzględniając odpowiednie przepisy prawa, np.: ustawy, rozporządzenia, uchwały, zarządzenia, decyzje, umowy, porozumienia.

10. Kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe należy szacować na poziomie przewidywanego wykonania 2023 roku z uwzględnieniem lat ubiegłych i szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych.

11. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wielkości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2024 rok, prognozuje się na poziomie 100% wielkości przyjętych w ustawie budżetowej na rok 2023.

12. Subwencje, do czasu określenia przez Ministra Finansów wstępnych wysokości wynikających z projektu ustawy budżetowej na 2024 rok, przyjmuje się na poziomie ostatecznych kwot określonych dla budżetu Gminy po przyjęciu ustawy budżetowej na rok 2023, zweryfikowanych o kwoty korekt subwencji oświatowej dokonanej w 2023 roku.

13. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i z zakresu administracji rządowej do czasu określenia ich wysokości przez Wojewodę Wielkopolskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego w Poznaniu przyjmuje się na poziomie roku 2023.

14. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy uwzględnić:

- 1) roczne raty z tytułu sprzedaży w latach ubiegłych lokali, budynków i gruntów;
- 2) roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntów;

3) wykaz proponowanych do sprzedaży składników mienia (budynki, lokale, grunty) wraz z ich wstępną wyceną.

15. Kwoty środków bezzwrotnych, w tym zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej należy szacować z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą i przewidywanym terminem ich otrzymania.

16. **Wzrost dochodów i wydatków uzależniony jest od sytuacji ekonomicznej gminy i zaplanowanej w budżecie państwa inflacji na 2024 rok (6,6% wzrostu zgodnie ze wskaźnikiem inflacji). Podane w założeniach wskaźniki makroekonomiczne nie są miernikami wzrostu wydatków lecz wyznacznikami maksymalnego ich wzrostu w uzasadnionych sytuacjach.**

17. **Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie. Ograniczone możliwości finansowe budżetu Gminy Kaźmierz wymagają od dysponentów środków budżetowych zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe wydatki bieżące. Konieczne będzie utrzymanie podwyższonej dyscypliny budżetowej m.in. poprzez rygorystyczne przestrzeganie zasady oszczędności określonej w ustawie o finansach publicznych – jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.**

18. W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących, w tym wydatków o charakterze uznaniowym. **Poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć poziomu dochodów bieżących**, zgodnie z wymogami art. 242 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Gminy, dyrektorów jednostek oświatowych, zakładów budżetowych, instytucji kultury oraz pozostałych jednostek do:

- 1) ograniczenia wydatków bieżących;
- 2) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów;
- 3) zaproponowania zmian w zakresie realizacji zadań;
- 4) monitorowania zużycia mediów i ograniczania ich zużycia.

19. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny, celowy i gospodarny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, tj.:

- 1) przed przystąpieniem do określenia kwoty wydatków na 2024 rok należy wyłączyć z wydatków przyznane w 2023 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania kończące się w 2023 roku, natomiast uwzględnić wydatki z oddanymi do użytkowania inwestycjami w 2023 r.;
- 2) **poprzez zabezpieczenie w pierwszej kolejności niezbędnych środków finansowych na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy wieloletnie z wykonawcami/dostawcami towarów i usług – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków budżetowych oraz zobowiązania kredytowe i pożyczkowe;**
- 3) konstruowanie budżetu – zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej – należy zaczynać od wyboru najważniejszych zadań, biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - a) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2023 r. i latach wcześniejszych,
 - b) zadania, do których Gmina jest zobligowana przez ustawy, w tym zadania z zakresu opieki społecznej, oświaty, gospodarki odpadami, zarządzania kryzysowego i utrzymania czystości i porządku w gminie,
 - c) **zapewnienie możliwości uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych** – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej – między innymi poprzez sukcesywne podejmowanie działań w zakresie przygotowywania niezbędnej dokumentacji dla zadań, na realizację których będą składane wnioski aplikacyjne o środki pomocowe pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
 - d) priorytet inwestycji kontynuowanych oraz dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych – projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:
 - zadania kontynuowane, z podziałem na lata realizacji i źródła finansowania,
 - a w odniesieniu do zadań współfinansowanych środkami ze źródeł zewnętrznych aktualny stan prac,
 - zadania, które są przewidziane do realizacji przy udziale środków własnych, środków Unii Europejskiej lub innych środków pomocowych,

e) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju Gminy i poprawy jakości życia jego mieszkańców,

f) zadania, które zapewnią niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców.

19. Bieżące wydatki dotyczące zakupów rzeczowych i usług planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2023, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, a powiększonego o dodatkowe zadania roku przyszłego. Wydatki należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie roku 2023 i założenia planu na 2024 rok. Przy planowaniu wydatków na bieżące funkcjonowanie, których koszt nie jest znany, lub nie określa tego umowa plan powiększa się o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa w przypadkach, których koszt może zwiększyć się o ten wskaźnik.

20. W projekcie budżetu na 2024 r. przyjmuje się:

- rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe,
- na zarządzanie kryzysowe w wysokości 0,5% wydatków budżetu gminy pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

21. Kwotę wydatków na wynagrodzenia i pochodne należy obliczyć w oparciu o przewidywane zatrudnienie w 2024 roku, uwzględniając zmiany organizacyjne i wzrost dodatku stażowego. Kalkulację wynagrodzeń należy przygotować:

- 1) dla pracowników samorządowych na podstawie wynagrodzeń obowiązujących w miesiącu sierpniu 2023 roku;
- 2) dla pracowników pedagogicznych – z zgodnie z Kartą Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, poz. 1234, poz. 1586, poz. 1672), i Rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 24 lutego 2023 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2023 r. poz. 352) i założeniami MEN;
- 3) w odrębnej pozycji należy opracować i przedłożyć:
 - a) odprawy emerytalne i rentowe nauczycieli i pracowników samorządowych,
 - b) nagrody jubileuszowe,

22. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 998); do planowania wysokości odpisu przyjąć kwotę bazową stosowaną w 2023 roku; w odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, poz. 1234, poz. 1586, poz. 1672).

23. Środki na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników na stanowiskach administracyjnych i obsługowych, należy planować przy założeniu do 6,6% wzrostu. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Wójta Gminy, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej Gminy.

24. Nagrody należy planować zgodnie z Regulaminem Wynagrodzeń jednostki.

25. Wynagrodzenia prowizyjne z tytułu inkasa podatków i opłat lokalnych, z tytułu pełnienia funkcji sołtysa oraz wynagrodzenia bezosobowe planuje się na poziomie planowanego wykonania na koniec 2023 r.

26. Jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych prac i przybliżoną wartość wynikającą z szacunkowego kosztorysu, wraz z uzasadnieniem merytorycznym konieczności jego przeprowadzenia.

27. Projekt planu dochodów i wydatków w zakresie finansowania ochrony środowiska należy przedstawić w wysokości nie mniejszej niż dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

28. Wydatki na dotacje dla Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury i dla organizacji pożytku publicznego powinny zostać zaplanowane według potrzeb, jednak na poziomie nie wyższym niż przewidywane wykonanie 2023 roku.

29. Wydatki na dotacje dla Zakładu Budżetowego ujmuje się w projekcie budżetu według przedstawionej kalkulacji.

30. Podstawą planowania wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zapobieganiu narkomanii będzie przewidywane wykonanie dochodów 2023 r.

31. 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 na poziomie przyznanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa.

32. Wydatki majątkowe należy planować podając nazwę zadania.

33. Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu.

34. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę, iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych; w roku 2024 podtrzymywane są zadania z lat ubiegłych, kontynuowane i ujęte w wieloletniej prognozie finansowej.

35. W odniesieniu do jednorocznych wydatków na inwestycje (nie ujętych w WPF), należy uwzględnić przede wszystkim zadania wynikające z indywidualnych potrzeb jednostki, niezbędnych w celu jej właściwego funkcjonowania. Wydatki te należy obowiązkowo uzasadnić.

36. Przy planowaniu wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i innych bezzwrotnych środków zagranicznych, należy określić program, priorytet lub oś, działanie, nazwę projektu z wyszczególnieniem wydatków na poszczególne lata i źródła finansowania.

31. Wykaz wydatków na zadania inwestycyjne planowane przez wydziały oraz jednostki organizacyjne winien być podpisany przez Kierownika Wydziału Nieruchomości i Inwestycji i Zastępcę Wójta.

32. W przypadku konieczności zwiększenia planowanej kwoty na wydatki bieżące należy podać uzasadnienie wraz z kalkulacją proponowanego wydatku.

§ 3. 1. Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte:

1) wyliczeniami

2) wyczerpującymi objaśnieniami, ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania na dzień 31.12.2022 r.

2. Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębnie wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na rok 2024.

3. Przy kalkulacji wydatków należy uwzględnić planowane lub przewidywane zmiany przepisów prawa lub zmiany faktyczne, które mogą nastąpić do końca 2023 roku.

§ 4. 1. Wójt Gminy Kaźmierz weryfikuje projekty i ewentualnie wprowadza w nich zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów do zmian wprowadzonych przez Wójta.

2. Określa się wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu na rok 2024 oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowiące załączniki Nr 1-17 do niniejszego Zarządzenia w następującym zakresie:

1) Dyrektor GZO – załączniki nr 1, 2, 3, 4, 7 bez nauczycieli, 8, 9, 10 -załącznik 1,2,3,7,8 odrębnie wszystkie przedszkola publiczne, szkoły , GZO

2) Kierownik GOPS – załączniki nr 1, 2, 3, 7;

3) Dyrektor ZUK – kalkulacje dotacji, własne załączniki z projektem planu finansowego;

4) Dyrektor Biblioteki Publicznej i Centrum Kultury – kalkulacje dotacji, projekt planu finansowego;

5) Sekretarz – załącznik nr 4, 6;

6) Kierownik Wydziału Nieruchomości i Inwestycji – załącznik nr 1, 2, 3, 9, 11;

7) Kierownik Wydziału Rolnictwa i Ochrony Środowiska – załącznik nr 1, 2, 3, 4, 5;

- 8) Kierownik Spraw Obywatelskich – załącznik nr 1, 2;
- 9) Kierownik Wydziału Podatków i Opłat – załącznik nr 1, 2;
- 10) Kierownik Wydziału Organizacyjno- Gospodarczego – załącznik nr 1, 2, 3;
- 11) Kierownik Wydziału Promocji, Informacji i Komunikacji Społecznej – załącznik nr 1, 2, 4;
- 12) Kierownik Wydziału Planowania Przestrzennego i Przetwarzania Danych – załącznik nr 1, 2,
- 13) Zastępca Skarbnika w porozumieniu z Pracownikiem ds. Kadr – załącznik nr 7.

1. Materiały planistyczne należy składać na wzorach obligatoryjnych, w formie papierowej i elektronicznej. Do materiałów możliwe jest dołączenie innych druków i dokumentów, które zdaniem dyrektorów i kierowników jednostek oraz pracowników merytorycznych są niezbędne przy projektowaniu budżetu.

2. Całość materiałów planistycznych w przypadku:

- 1) jednostek organizacyjnych – podpisują główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki,
- 2) komórek organizacyjnych Urzędu Gminy - podpisuje kierownik danej komórki organizacyjnej/pracownik samodzielnego stanowiska.
- 3) kalkulacji wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy – podpisuje Zastępca Skarbnika.

3. Materiały w formie elektronicznej należy przesłać bezpośrednio do Skarbnika Gminy na adres e- mail: skarb@kazmierz.pl.

4. Materiały w formie papierowej należy złożyć w Biurze Podawczym Urzędu Gminy Kaźmierz.

5. Projekty planów niekompletne, nieposiadające wymaganych informacji bądź złożone na nieodpowiednich drukach będą zwracane w celu uzupełnienia.

6. Terminy poszczególnych prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kaźmierz zapisane są w Uchwale Nr LIII/286/2010 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 25 sierpnia 2010 r., w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kaźmierz.

§ 5. Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianie

§ 6. Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Zastępcy Wójta, Skarbnikowi i Sekretarzowi Gminy Kaźmierz.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kaźmierz

Zenon Gałka

Materiały do projektu budżetu Gminy Kaźmierz na rok 2024

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2024 ROK

Nazwa jednostki /wydziału

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł dochodu)	Dział - Rozdział	§*	Plan na 31.08.2023 r.	Wykonanie na 31.08.2023 r.	Przewidywane wykonanie planu dochodów na 31.12.2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	Objaśnienia do poszczególnych źródeł dochodów (sposób i podstawa ich naliczania)	Dynamika wzrostu, spadku (%) 8:7	Kwota ujeta w projekcie budżetu na 2024 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Dochody bieżące, z tego:			0,00	0,00	0,00	0,00		#DZIEL/0!	0,00
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
II.	Dochody majątkowe, z tego:			0,00	0,00	0,00	0,00		#DZIEL/0!	0,00
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	

* klasyfikacja paragrafów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

Objasnienia

kolumnę 11 wypełnia Skarbnik.

sporządził

data

podpis Kierownika jednostki/wydziału

Materiały do projektu budżetu Gminy Kaźmierz na rok 2024

PROJEKT PLANU WYDATKÓW NA 2024 ROK

Nazwa jednostki /wydziału

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł wydatku)	Dział - Rozdział	§*	Plan na 31.08.2023 r.	Wykonanie na 31.08.2023 r.	Przewidywane wykonanie planu dochodów na 31.12.2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	Objaśnienia do poszczególnych wydatków (sposób i podstawa ich naliczania)	Dynamika wzrostu, spadku (%) 8:7	Kwota ujęta w projekcie budżetu na 2024 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	wydatki bieżące					0,00	0,00		#DZIEL/0!	0,00
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
II.	wydatki majątkowe					0,00	0,00		#DZIEL/0!	0,00
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	
									#DZIEL/0!	

* klasyfikacja paragrafów jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

Objaśnienia

- należy szczegółowo opisać: wydatki związane z poszczególnymi zadaniami w układzie paragrafowym,
- wynagrodzenia oraz odpisy od wynagrodzeń powinny być zgodne z kalkulacją płac,
- należy w opisie oznaczyć wydatki, które są kontynuacją wcześniej podpisanej umowy,
- GOPS wypełnia tabelę w podziale na zadania własne i zlecone
- kolumnę 11 wypełnia Skarbnik.

sporządził

data

podpis Kierownika jednostki/wydziału

Materiały do projektu budżetu Gminy Kaźmierz na rok 2024

PROJEKT PLANU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH - **JEDNOROCZNYCH** NA 2024 ROK

Nazwa jednostki/wydziału

Lp.	Zadanie inwestycyjne*	Dział - Rozdział	§*	Wartość kosztorysu	Termin realizacji	Wykonanie do końca 2023 r.	Projekt planu na 2024 r.	w tym:		Środki potrzebne do zakończenia	Kwota ujeta w projekcie budżetu na 2024 rok
								środki własne	środki zewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne										
A	Inwestycje kontynuowane										
1.											
2.											
II	Razem wydatki na inwestycje kontynuowane			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Inwestycje noworozpoczęte										
1.											
2.											
III	Razem wydatki na inwestycje noworozpoczęte			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zakupy										
1.											
2.											
IV	Razem wydatki na zakupy			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Dotacje inwestycyjne										
1.											
2.											
	Razem dotacje inwestycyjne			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem poz. I+II+III+IV			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Każde zadanie powinno być szczegółowo opisane, a wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego uzasadnione.

Objasnienia

kolumnę 11 wypełnia Skarbnik.

sporządził

data

podpis Kierownika jednostki/wydziału

Materiały do projektu budżetu Gminy Kaźmierz na rok 2024

ZESTAWIENIE DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY KAŻMIERZ NA 2024 ROK DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW
PUBLICZNYCH ORAZ DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W PODZIALE NA DOTACJE: PODMIOTOWE,
PRZEDMIOTOWE, CELOWE

Nazwa jednostki/wydziału

Lp.	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	Kwota dotacji			Razem
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej	
I	Jednostki sektora finansów publicznych				przedmiotowej	podmiotowej	celowej	
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
Ogółem					0,00	0,00	0,00	0,00
II	Jednostki spoza sektora finansów publicznych				przedmiotowej	podmiotowej	celowej	
1.								
2.								
3.								
4.								
5.								
Ogółem					0,00	0,00	0,00	0,00
Razem I+II					0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził

data

podpis Kierownika jednostki/wydziału

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

WYDZIAŁ

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Dochody		% 6:5
				Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Plan na 2024 r.	
1	2	3	4	5	6	7
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
Ogółem				0,00	0,00	#DZIEL/0!

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Wydatki		% 6:5
				Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Plan na 2024 r.	
1	2	3	4	5	6	7
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
						#DZIEL/0!
Ogółem				0,00	0,00	#DZIEL/0!

sporządził

data

podpis Kierownika wydziału

PROJEKT PLANU DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDAWANIA ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ WYNIKAJĄCYCH Z MIEJSCOWEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

WYDZIAŁ

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Jednostka realizująca	Dochody		% 7:6
					Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Plan na 2024 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
Ogółem					0,00	0,00	#DZIEL/O!

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Jednostka realizująca	Wydatki		% 7:6
					wykonanie za 2023 r.	Plan na 2024 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
							#DZIEL/O!
Ogółem					0,00	0,00	#DZIEL/O!

sporządził

data

podpis Kierownika wydziału

Planowane zatrudnienie i wynagrodzenie na 2024 rok

Nazwa jednostki /wydziału

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie		
		Przewidywane wykonanie w 2023 roku		Projekt planu na 2024 rok
		01.01.2023	31.12.2023	
1	2	3	4	5
1	Liczba zatrudnionych pracowników ogółem, w tym:			

Dział/Rozdział -	§ 401	§ 404	§ 410	§ 411	§ 412	§ 417	§ 444	§ 471	ryczałty + delegacje
Umowy zlecenia									
Nagrody jubileuszowe									
Odprawy emerytalne									
Nagrody okolicznościowe									
Prowizja sołtysów+opłata targowa									
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

sporządził

data

podpis Kierownika wydziału

Przedszkole/Szkoła w - Planowane wynagrodzenie nauczycieli 2024 r.

Lp	KOD	Wynag.2023	8,50%	"13" 2023	Wyn.2023	%	Podwyżka	Wyn.2024	jubileuszo	PPK	wyn.2024r.	DW-2024	10%	I-XII m-cy	DW-2024
		0,00		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00

sporządził

data

podpis Kierownika jednostki/wydziału

PROPOZYCJE DO PLANOWANYCH INWESTYCJI NA TERENIE GMINY KAŹMIERZ W LATACH 2024 - 2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Nazwa wydziału

Lp.	Wyszczególnienie		Termin		Wartość koszt	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Przewidywane źródła finansowania %
	Inwestor	Nazwa inwestycji	Rozpoczęcie	Zakończenie										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Razem					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

sporządził

data

Dotacje dla przedszkoli niepublicznych w 2024 roku

Nazwa Jednostki

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan dotacji
1	2	3	4	5
...	Przedszkole Niepubliczne "....."	
			Liczba uczniów	
			dotacja/ucznia	
.....	Przedszkole Niepubliczne "....."	
			Liczba uczniów	
			dotacja/ucznia	
OGÓŁEM				

sporządził

data

podpis Kierownika Jednostki

Plan sprzedaży mienia komunalnego w 2024 r.

Nazwa Jednostki

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Przeznaczenie	Wartość netto
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
OGÓŁEM			

sporządził

podpis Kierownika Jednostki