

ZARZĄDZENIE NR F.120.21.2023
WÓJTA GMINY LIPNO

z dnia 15 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2024

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz uchwały Nr XII/83/2019 Rady Gminy Lipno z dnia 29 sierpnia 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lipno i uchwały Nr XIII/90/2019 Rady Gminy Lipno z dnia 23 września 2019 roku zmieniającej uchwałę w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Lipno, zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych, dyrektorów instytucji kultury, kierowników i pracowników Urzędu Gminy Lipno odpowiedzialnych za poszczególne dziedziny działalności do opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2024.

2. Materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2024 należy opracować w oparciu o:

- 1) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) ,
- 2) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 ze zm.),
- 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 513 ze zm.),
- 4) rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku (Dz. U. z 2023 r., poz. 1893),
- 5) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy Lipno oraz zarządzenia Wójta Gminy Lipno mające wpływ na budżet),
- 6) informację Ministra Finansów o planowanych kwotach poszczególnych rodzajów subwencji ogólnej oraz o kwotach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 7) informację Wojewody Wielkopolskiego o wysokości dotacji celowych za zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zleconych innymi ustawami oraz o wysokości planowanych dochodów budżetu państwa przy realizacji tych zadań,
- 8) warunki umów i porozumień zawartych przez Gminę Lipno z innymi podmiotami,
- 9) zobowiązania z lat ubiegłych, które skutkują w roku 2024,
- 10) średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w 2023 roku wyniesie 12,0% ,
- 11) plan dochodów i wydatków na 30.09.2023 r. oraz przewidywane ich wykonanie w 2023 roku,
- 12) inne przepisy i ustalenia, które mają związek z opracowywanym projektem budżetu na rok 2024,

4. Materiały planistyczne, o których mowa w ust. 1 składają na drukach wg wzorów określonych niniejszym zarządzeniem:

- 1) Dyrektorzy jednostek organizacyjnych – załączniki Nr 1-5,
- 2) Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – załączniki Nr 1-5,
- 3) Kierownicy referatów i pracownicy samodzielnych stanowisk pracy w Urzędzie Gminy Lipno – załączniki Nr 1-6,
- 4) Dyrektorzy instytucji kultury - załącznik Nr 7,

5. Opracowane materiały należy przedłożyć Skarbnikowi Gminy Lipno w terminie do dnia 15 października 2023 roku.

8. Sołtysi sołectw składają uchwały podjęte przez zebranie wiejskie oraz inne wnioski Wójtowi Gminy Lipno w terminie do dnia 30 września 2023 roku.

§ 2. 1. Materiały planistyczne, o których mowa w § 1 w formie pisemnej winny zawierać:

- 1) zestawienie liczbowe planowanych dochodów wraz ze szczegółowym omówieniem dochodów z poszczególnych źródeł,
- 2) zestawienie liczbowe planowanych wydatków, w szczególności:
 - wydatków bieżących w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, remontów, zakupów materiałów i wyposażenia, zakupu usług i innych wydatków, wydatków realizowanych w ramach programów dofinansowywanych ze źródeł zewnętrznych z uwzględnieniem udziału procentowego (budżet państwa, budżet Unii Europejskiej i inne),
 - wydatków majątkowych w podziale na poszczególne zakupy i inwestycje oraz okres realizacji, w tym wydatków realizowanych w ramach programów dofinansowywanych ze źródeł zewnętrznych z uwzględnieniem udziału procentowego (budżet państwa, budżet Unii Europejskiej i inne),
- 3) nazwy wszystkich planowanych do realizacji zadań wraz z ich klasyfikacją budżetową.

3. Przy opracowywaniu materiałów planistycznych w zakresie wydatków w szczególności należy uwzględnić celowość i oszczędność planowanych wydatków z zachowaniem zasady doboru optymalnych metod i środków służących osiągnięciu założonych celów.

§ 3. 1. W materiałach planistycznych należy uwzględnić:

- 1) ustalenia przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy,
- 2) wzrost wynagrodzeń nauczycieli według odrębnych przepisów,
- 3) wzrost wynagrodzeń pracowników administracyjnych i obsługi jednostek organizacyjnych do 13%
- 4) informację o faktycznym zatrudnieniu w 2023 roku i planowanym na 2024 rok,
- 5) planowane zmiany organizacyjne,
- 6) koszty utrzymania obiektów i urzędzeń, w tym m.in.:
 - wydatki rzeczowe należy zaplanować na poziomie 100% planu początkowego wg stanu na dzień 01.01.2023 r. (pomniejszonego o jednorazowe wydatki, które zostały już uwzględnione w budżecie początkowym w 2023 r.),
 - wydatki związane z zakupem energii elektrycznej, gazu i innych paliw należy zaplanować na poziomie wykonania za III kwartał 2023 roku przy uwzględnieniu wskaźnika inflacji.
 - przy planowaniu wydatków remontowych należy dołączyć kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.

2. Jednostki organizacyjne w materiałach planistycznych przedstawiają planowane wydatki na zadania inwestycyjne, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego zarządzenia.

3. W materiałach planistycznych należy uwzględnić planowane wydatki finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych (należy podać nazwę Programu, Priorytetu, Działanie i Projekt), zgodnie z załącznikiem Nr 6 do niniejszego zarządzenia z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe. W komentarzu należy uwzględnić stan zaawansowania starań o przyznanie środków ze źródeł zagranicznych.

4. Dyrektorzy instytucji kultury składają wniosek o dotację z budżetu wraz z objaśnieniami obejmującymi w szczególności planowaną wysokość przychodów z zachowaniem wysokości wnioskowanej dotacji organizatora oraz przewidywaną wysokość kosztów związanych z bieżącym funkcjonowaniem, wynagrodzeń i pochodnych, remontów i inwestycji.

§ 4. Wnioski o dotacje z budżetu dotyczące zadań w zakresie:


- 1) ochrony zabytków,
- 2) pomocy publicznej i wolontariatu,
- 3) szkół i przedszkoli niepublicznych, składa się w trybie i terminach określonych w odrębnych przepisach.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Lipno.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Lipno


Łukasz Litka


RADCA PRAWNY
mgr Renata Torz
Pz-Lp-107/91

Zatrudnienie i wynagrodzenia

Dział
Rozdział

Wyszczególnienie	Poz.	Rok 2023		Plan na rok 2024	% rubr.5:4
		Plan po zmianach	Przewidywane wykonanie		
1	2	3	4	5	6
Średnioroczne zatrudnienie /osób/ w tym: pełnozatrudnionych					
Przeciętne wynagrodzenie miesięczne w zł					
Wynagrodzenie ogółem w zł					

z tego:					
Wynagrodzenia osobowe w zł					
Nagrody					
Nagrody jubileuszowe					
Odprawy emerytalne					
Umowy zlecene					

UZASADNIENIE:

Załącznik Nr 4
do zarządzenia Wójta Gminy Lipno
Nr F.120.21.2023 z dnia 15 września 2023 r.

Wykaz samodzielnych stanowisk na dzień 30 września 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie miesięczne	Uwagi	
1	2	3	4	5

Razem			

**Planowane przychody z tytułu dotacji
(wymieniń tytuł i planowane kwoty)**

Źródła przychodów	Szacowane wykonanie przychodów z dotacji na koniec roku 2023 w zł	Planowane przychody z dotacji w roku 2024 w zł	%
Razem			

Planowane koszty instytucji kultury w roku 2024

Planowane koszty na rok 2024 dotyczące funkcjonowania instytucji kultury

Rodzaj kosztów	Szacowane wykonanie na koniec roku 2023 w zł	Planowane koszty na rok 2024 w zł	W tym finansowane dotacją z gminy
1. Zużycie materiałów i energii			
w tym:			
- materiały			
-.....*			
-.....*			
-.....*			
- energia			
-.....*			
-.....*			
-.....*			
2. Usługi obce			
w tym:			
-.....*			
-.....*			
-.....*			
3. Różne opłaty i składki			
w tym:			
-.....*			
-.....*			
-.....*			
4. Wynagrodzenia			
w tym:			

a) osobowe			
b) umowy zlecenia			
-.....*			
-.....*			
-.....*			
5.Ubezpieczenia społeczne			
w tym:			
-od wynagrodzeń			
-od umów zleceń			
6.Zakup książek do biblioteki			
7.Świadczenia na rzecz pracowników			
8.Pozostałe wydatki związane z realizacją zadań statutowych			
w tym:			
-.....*			
-.....*			
-.....*			
Razem			

*wymienić

Planowane koszty organizacji imprez i innej działalności statutowej

Impreza / działalność	Kwota szacowanych wykonanych kosztów na koniec	Planowane koszty na rok 2024 w zł	W tym finansowane dotacją z gminy

Wykaz stanowisk na dzień 30 września 2023 roku

Wyszczególnienie	Wymiar zatrudnienia (wg etatu)	Wynagrodzenie miesięczne	Uwagi
1) stanowisko**		wynagrodzenie brutto:	
		w tym:	
		-.....*	
		-.....*	
		-.....*	
2) stanowisko**		wynagrodzenie brutto:	
		w tym:	
		-.....*	
		-.....*	

		-.....*	
Razem m-c		wynagrodzenie brutto:	
		w tym:	
		-.....*	
		-.....*	
		-.....*	

* wymienić (wynagrodzenie obejmuje kwoty wypłacanych wynagrodzeń z umów o pracę, nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, itp..)

** wymienić stanowisko

Planowane zatrudnienie i wynagrodzenia w 2024 roku

Wyszczególnienie	Wymiar zatrudnienia	Wynagrodzenie miesięczne	Uwagi
1) stanowisko**		wynagrodzenie brutto:	
		w tym:	
		-.....*	
		-.....*	
		-.....*	
2) stanowisko**		wynagrodzenie brutto:	
		w tym:	
		-.....*	
		-.....*	
		-.....*	
Razem m-c		wynagrodzenie brutto:	
		w tym:	
		-.....*	
		-.....*	
		-.....*	
Razem rok		wynagrodzenie brutto:	
		w tym:	
		-.....*	
		-.....*	
		-.....*	

* wymienić (wynagrodzenie obejmuje kwoty wypłacanych wynagrodzeń z umów o pracę, nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, itp..)

** wymienić stanowisko

