



ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.170.2023

Burmistrza Miasta i Gminy Góra Kalwaria

z dnia 25 lipca 2023 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Góra Kalwaria na 2024 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Góra Kalwaria.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572) zarządza się, co następuje:

§1. Ustalam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu gminy na 2024 rok oraz wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załączniki Nr 1-10 do niniejszego zarządzenia.

§2. Materiały planistyczne, o których mowa w §1, gminne jednostki budżetowe, instytucje kultury i jednostki organizacyjne Urzędu Miasta i Gminy opracowują na podstawie kalkulacji sporządzonej w oparciu o następujące założenia:

1. W zakresie dochodów:

- planowane dochody z majątku gminy ustala się w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe;
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2022 roku z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników mikro i makroekonomicznych;
- subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów;
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów;
- środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach lub złożonych wnioskach o dofinansowanie;
- pozostałe dochody własne można zwiększyć o 5%;
- dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na podstawie informacji Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

2. W zakresie wydatków:

- 1) Wydatki bieżące ustala się na poziomie nieprzekraczającym wysokości planu na dzień 31 sierpnia 2023 roku (pominąwszy wydatki o charakterze jednorazowym mające miejsce w 2023 roku), za wyjątkiem:
  - wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów lub złożonych wnioskach o dofinansowanie;
  - wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości nie mniejszej niż prognozowane dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i wprowadzanie w nim zmian oraz opłat za usuwanie

- drzew i krzewów;
  - wydatków finansowanych z dochodów z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tego tytułu;
  - wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości nie mniejszej od prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu;
  - wydatków na media (gaz, woda, ogrzewanie, energia elektryczna), które można zwiększyć o 6,6%;
  - wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień, w tym z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i z organami administracji rządowej, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień.
- 2) Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla jednostek systemu oświaty prowadzonych przez osoby prawne inne niż JST lub osoby fizyczne ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o systemie oświaty oraz Uchwale Nr LXXXI/711/2022 Rady Miejskiej Góry Kalwarii z dnia 26 października 2022 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych na terenie Gminy Góra Kalwaria przez inne niż Gmina Góra Kalwaria osoby prawne i osoby fizyczne oraz trybu kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania udzielonej dotacji.
  - 3) Wydatki o charakterze dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce ustalić na podstawie zasad określonych w ustawie o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz Uchwale Nr LXII/667/2014 Rady Miejskiej Góry Kalwarii z dnia 30 września 2014 r. w sprawie wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowej na sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w żłobkach, klubach dziecięcych i przez dziennych opiekunów na terenie gminy Góry Kalwarii.
  - 4) Wydatki będące w dyspozycji jednostek pomocniczych Gminy Góra Kalwaria, na podstawie Uchwały Nr VIII/28/2015 Rady Miejskiej Góry Kalwarii z dnia 4 marca 2015 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki, ustalić na podstawie ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 301), Uchwały Nr LVIII/638/2014 Rady Miejskiej Góry Kalwarii z dnia 27 czerwca 2014 r. w sprawie określenia zasad zwiększania środków funduszu sołeckiego przypadających na poszczególne sołectwa oraz uchwał z zebrań wiejskich poszczególnych sołectw.
  - 5) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń określić wg przewidywanego stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023 roku z uwzględnieniem wzrostu o 9,7% (za wyjątkiem wynagrodzeń dla nauczycieli).
  - 6) Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu.
  - 7) Rezerwę ogólną ustalić w wysokości do 1% wydatków.
  - 8) 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.
-

3. 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,
  - zawierać opis zadań, które jednostka budżetowa gminy czy komórka organizacyjna urzędu planuje wykonać w 2023 roku wraz ze wskazaniem szacunkowej kwoty na to zadanie, z tym że suma kwot poszczególnych zadań musi się uzgadniać z wysokością wnioskowanych środków.
4. Załącznik Nr 10 opracowuje tylko i wyłącznie Komisja powołana do prowadzenia spraw związanych z realizacją Funduszu Sołeckiego, w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, do dnia 15 października 2023 roku i niezwłocznie przekazuje w formie papierowej i elektronicznej do Skarbnika Gminy.
5. Plany finansowe dochodów na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych opracowują samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty, w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, do dnia 15 września 2023 roku i przekazują wraz z materiałami do projektu budżetu.

**§3.** W nieprzekraczalnym terminie do dnia 15 września 2023 roku, dysponenti o których mowa w §2, opracują i prześlą do Wydziału Finansowego materiały planistyczne do projektu budżetu na 2024 rok w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej oraz materiały planistyczne niezbędne do opracowania wieloletniej prognozy finansowej, stosując formularze planistyczne, o których mowa w §1. Ze względu na specyfikę wyliczeń dopuszcza się możliwość modyfikacji załącznika Nr 3 i 4 przez gminne placówki oświatowe.

**§4.** 1. Weryfikacja materiałów planistycznych, o których mowa w §3, następuje w Wydziale Finansowym.

2. Materiały planistycznie niespełniające wymogów §2 ust. 3 lub niekompletne będą zwracane do dysponenta.

**§5.** Gminne jednostki budżetowe prześlą do Wydziału Finansowego materiały planistyczne do projektu budżetu na 2024 rok, w układzie pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, stosując System Zarządzania Budżetami Jednostek Samorządu Terytorialnego SJO Bestia, niezwłocznie po otwarciu roku przez Ministerstwo Finansów i Gminę.

**§6.** Zobowiązuje się dysponentów określonych w §2 do złożenia wszystkich druków, wpisując adnotację „nie dotyczy” na drukach, które ich nie dotyczą. Niniejsze zobowiązanie nie dotyczy załącznika Nr 10, który opracowywany jest tylko i wyłącznie przez Komisję powołaną do prowadzenia spraw związanych z realizacją Funduszu Sołeckiego.

**§7.** Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom gminnych jednostek budżetowych, dyrektorom gminnych instytucji kultury oraz naczelnikom jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy a także Sekretarzowi Gminy i samodzielnym stanowiskom w Urzędzie Miasta i Gminy.

**§8.** Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§9.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy  
Góra Kalwaria

/-/ Arkadiusz Strzyżewski