

Zarządzenie Nr 154/2023
Burmistrza Mioszowa
z dnia 8 sierpnia 2023 r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Mioszów na 2024 rok

Na podstawie Uchwały Nr LVIII/254/10 Rady Miejskiej Mioszowa z dnia 29 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mioszów oraz art. 233 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz.1270) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zobowiązuję wszystkie komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w Mioszowie oraz podległe jednostki sektora finansów publicznych finansowane z budżetu Gminy Mioszów, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Mioszów na 2024 rok.
2. Materiały planistyczne i informacje do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy opracować zgodnie z:
 - 1) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr LVIII/254/2010 Rady Miejskiej Mioszowa z dnia 29 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Mioszów,
 - 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270),
 - 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),
 - 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 roku w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (tj. Dz.U. z 2019 roku poz.1718),
 - 5) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej Mioszowa mających wpływ na budżet Gminy Mioszów,
 - 6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Gminę Mioszów oraz jednostki sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Gminy Mioszów z innymi podmiotami.

§ 2

1. Dokumentację planistyczną do uchwały budżetowej na 2024 rok opracowuje się na podstawie:

- 1) średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2024 - w wysokości 6,6 proc.
- 2) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu Gminy Mioszów w roku 2023, z uwzględnieniem:
 - planowanych zmian organizacyjnych ,
 - zmian liczby jednostek organizacyjnych i zakresu ich działania,
 - możliwości zlecenia realizacji niektórych zadań innym podmiotom, jeżeli wydatki na realizację tych zadań ulegną obniżeniu w stosunku do lat poprzednich.
- 3) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2023 roku z uwzględnieniem planowanego wzrostu minimalnego wynagrodzenia w roku 2024.
- 4) dochodów własnych oszacowanych na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego, zawartych porozumień oraz wstępnych informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów o planowanych na 2024 roku kwotach dochodów gminy z tytułu: udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz subwencji ogólnej,
- 5) dochodów zleconych oszacowanych na podstawie informacji Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o planowanych na 2024 rok wstępnych kwotach dotacji na zadania własne i z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez gminę.

§ 3

1. Szacowanie dochodów opierać powinno się na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. Należy bezwzględnie zaplanować dochody związane z realizowanymi projektami w zakresie zadań bieżących i inwestycyjnych, uwzględniając dotychczasowo złożone wnioski o dofinansowanie oraz planowane do złożenia. Ponadto należy zaplanować dochody z wniosków o wypłatę dotacji, które nie zostaną wypłacone w 2023 roku.
3. Planując dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży i ich wstępną wycenę oraz przedłożyć go wraz z materiałami planistycznymi na rok 2024.
4. 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 i zmniejszenia ilości podatników, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych.

§ 4

1. Ustala się następujące priorytety wydatków budżetowych:
 - 1) sporządzenie **kalkulacji wydatków w sposób racjonalny i celowy** z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów,
 - 2) zabezpieczenie środków na obsługę długu,

- 3) zapewnienie pierwszeństwa w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych na zadania:
 - przewidziane do zakończenia w 2024 roku oraz kontynuowane (ujęte w limitach wydatków w WPF);
 - w ramach współpracy z innymi jst., które określą poziom partycypacji udziału własnego w realizowanych inwestycjach;
 - 4) uwzględnienie pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z budżetu państwa, z funduszy celowych, oraz innych źródeł pozabudżetowych na zadania własne, a szczególnie na inwestycje,
 - 5) jednostki planujące wydatki na remonty bieżące winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
 - 6) Wydatki bieżące i wydatki majątkowe należy uzasadnić, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem:
 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynników, które spowodowałyby ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c) wydatków jednorazowych lub niewystępujących w 2023 roku,
 - d) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 roku.
 - 7) Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych należy proponować na realizację zadań Gminy Mieroszów, z podaniem kwot dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania,
 - 8) Osoba zatrudniona na samodzielnym stanowisku ds. promocji sporządza kalendarz wydarzeń kulturalno-sportowych realizowanych przez Gminę Mieroszów w roku 2024 z podaniem kwot zaangażowania budżetu oraz ewentualnego partnera przedsięwzięcia.
 - 9) Wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu sołeckiego zostaną zaplanowane w wysokości przyznanych środków poszczególnym sołectwom.
2. Ośrodek Pomocy Społecznej w Mieroszowie zobowiązuje do opracowania Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

§ 5

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania, działy i rozdziały, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:
 - 1) Projekt planu dochodów wg klasyfikacji budżetowej – Załącznik Nr 1,
 - 2) Projekt planu wydatków bieżących wg klasyfikacji budżetowej - Załącznik Nr 2,
 - 3) Projekt wydatków majątkowych – Załącznik Nr 3,

- 4) Dotacji planowanych do udzielenia w 2024 roku dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych - Załącznik Nr 4,
 - 5) Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi – Załącznik Nr 5,
 - 6) Fundusz wynagrodzeń - Załącznik Nr 6,
 - 7) Kalkulacje zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – Załącznik Nr 7
 - 8) Projekt planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz projekt planu wydatków na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – Załącznik Nr 8,
 - 9) Projekt planu rachunku dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych na 2024 rok – Załącznik Nr 9,
 - 10) Projekt planu dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań wynikających z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych dla Gminy Mioszów w 2024 roku – Załącznik 10,
 - 11) Plan dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat za gospodarowanie odpadami oraz plan wydatków na finansowanie zadań z zakresu gospodarowania odpadami na 2024 rok – Załącznik 11,
 - 12) Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2024 rok- Załącznik 12.
 - 13) Wydatki w ramach funduszu sołectkiego na 2024 rok.- Załącznik Nr 13.
 - 14) Projekt planu dochodów uzyskiwanych z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych oraz wydatków nimi sfinansowanych na rok 2024 – Załącznik Nr 14.
2. Załącznik Nr 7 przedkładają jedynie oświatowe jednostki budżetowe.
3. Do wszystkich wymienionych wyżej załączników należy dołączyć szczegółową kalkulację oraz wyczerpującą część opisową.

§ 6

1. Materiały planistyczne należy przekazać w formie papierowej oraz elektronicznej.
2. Radni, Klub Radnych - mogą składać wnioski w sprawie ujęcia wydatku w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok w zakresie wydatków bieżących w Biurze Rady lub w zakresie wydatków inwestycyjnych do Referatu Rozwoju, do dnia **8 września 2023 roku**.
3. Ostateczny termin składania materiałów planistycznych (dla referatów oraz jednostek organizacyjnych) do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok upływa z dniem **25 września 2023 roku**.
4. Materiały planistyczne należy przedłożyć:
 - a) w zakresie zadań inwestycyjnych- **do 8 września 2023 roku -do Referatu Rozwoju,**
 - b) biura oraz pozostałe jednostki w zakresie zadań bieżących do **25 września 2023 roku,** do *Referatu Finansowego,*
 - c) jednostki oświatowe w zakresie zadań bieżących do dnia **15 września 2023 roku -** Osobie zatrudnionej na samodzielnym stanowisku ds. oświaty,

- d) Osoba zatrudniona na samodzielnym stanowisku ds. oświaty na podstawie materiałów planistycznych otrzymanych od jednostek oświatowych i edukacyjnych, dokonuje oceny formalnej materiałów przedłożonych przez jednostki i kieruje do Referatu Finansowego do dnia **25 września 2023 roku**.
- e) *Kierownik Referatu Rozwoju*, na podstawie zebranych materiałów opracowuje w terminie do **15 września 2023 roku** zbiorcze zestawienie zadań inwestycyjnych wraz z objaśnieniami i przedkłada Burmistrzowi w celu weryfikacji. Zweryfikowane materiały Kierownik przekłada do Referatu Finansowego do **25 września 2023 roku**.
- f) Sołtysi sołectw przekazują do **30 września 2023 roku** Burmistrzowa Mieroszowa wnioski z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołectkiego wraz z uzasadnieniem uchwalonym przez zebranie wiejskie.
- g) Mieroszowskie Centrum Kultury składa materiały planistyczne do Burmistrza Mieroszowa w terminie do **25 września 2023 roku** w zakresie:
 - planu przychodów,
 - planu kosztów,
 - część opisową, w tym plan realizowanych zadań i usług,

§ 7

Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego oraz Kierownikom jednostek organizacyjnych, dla których organem prowadzącym jest Gmina w zakresie im przypisanym. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam zastępcy Burmistrza, Skarbnikowi oraz Sekretarzowi.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w BIP