

ZARZĄDZENIE NR 61/2023
WÓJTA GMINY BIELSK PODLASKI

z dnia 11 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do sporządzenia projektu uchwały budżetowej na 2024 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz Uchwały Nr XLVIII/391/2023 Rady Gminy Bielsk Podlaski z dnia 29 czerwca 2023 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Bielsk Podlaski zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się kierownika instytucji kultury, dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz kierowników referatów Urzędu Gminy zwanych dalej „dysponentami” do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030.

§ 2. Radni, rady sołeckie, organizacje pozarządowe ubiegające się o dotację i mieszkańcy Gminy Bielsk Podlaski mogą zgłaszać wnioski o ujęcie w budżecie zadań w terminie do 30 września 2023 r.

§ 3. Materiały do projektu budżetu gminy na 2024 rok i do WPF dysponenti opracowują uwzględniając:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 6,6%,
- 2) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia o 9,7%,
- 3) przewidywany stan zatrudnienia na koniec 2023 roku, z uwzględnieniem zmian na 2024 rok,
- 4) stawki podatkowe, opłaty i ceny obowiązujące w 2023 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2024 r.

§ 4. 1. Budżet Gminy na 2024 rok oraz na lata następne zarówno na etapie planowania, jak i realizacji będzie podporządkowany strategicznym celom, tj: utrzymaniu wysokiego poziomu jakości usług gminnych, dalszemu dynamicznemu rozwojowi Gminy przy maksymalnym wykorzystaniu środków zewnętrznych oraz utrzymaniu stabilności finansowej poprzez ograniczenie przyrostu zadłużenia.

2. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych samorząd gminny obowiązuje zasada, iż wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących.

3. W zakresie wydatków bieżących należy zapewnić prawidłowe funkcjonowanie obiektów i urządzeń infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspokajanie bieżących potrzeb mieszkańców gminy.

4. Priorytetem w zakresie inwestycji będą nadal zadania, na które gmina otrzymała dofinansowanie oraz zadania, na które planuje się dofinansowanie zewnętrzne, w szczególności budowa dróg z dofinansowaniem z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, budowa i remonty świetlic wiejskich oraz budowa placów zabaw i siłowni zewnętrznych przy świetlicach wiejskich. W dalszej kolejności, w miarę możliwości budżetu, będą realizowane wydatki na przedsięwzięcia zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz na pozostałe zadania.

§ 5. Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na 2024 rok we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycji i remontów przyjmuje się dane:

- 1) wykonanie wg stanu na dzień 30 września 2023 rok,
- 2) przewidywane wykonanie do końca 2023 roku,
- 3) potrzeby na 2024 rok.

§ 6. Materiały do projektu budżetu powinny obejmować:

- 1) informację o realizacji dochodów i wydatków na dzień 30 wrzesień 2023 r. (załącznik Nr 1 i Nr 2),
- 2) część tabelaryczną – zawierającą dane liczbowe dotyczące planu na 2024 r. z podziałem na dochody i wydatki majątkowe i bieżące w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej,

3) część informacyjną i opisową dla dochodów i wydatków na rok 2024 oraz lata 2025-2030 z odniesieniem do przewidywanego wykonania budżetu Gminy Bielsk Podlaski na 2023 r.

a) w zakresie dochodów (załącznik Nr 3, Nr 5)

- omówienie poszczególnych źródeł prognozowanych dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w porównaniu do roku poprzedniego,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencje przyjmuje się na podstawie informacji Ministra Finansów określających wstępne wysokości wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2024 rok,
- dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Podlaskiego.

b) w zakresie wydatków (załącznik Nr 4, Nr 5)

- opis planowanych do wykonania zadań w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, polegające na wskazaniu podstawowych czynników wpływających na poziom wydatków, z uwzględnieniem rzeczowego zakresu wykonanych zadań oraz wskazaniem kalkulacji oraz z szczegółową kalkulacją wynagrodzeń.
- wydatki finansowane ze środków stanowiących fundusz sołecki w układzie działów i rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej z podziałem na poszczególne sołectwa Gminy Bielsk Podlaski oraz przedsięwzięcia przewidziane do realizacji na obszarze sołectwa należy sporządzić zgodnie z załącznik Nr 6.

c) omówienie planu przychodów i rozchodów oraz zadłużenia Gminy Bielsk Podlaski.

§ 7. 1. Wykaz planowanych inwestycji rocznych należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 7.

2. Materiały planistyczne określające wieloletnie przedsięwzięcia realizowane w roku budżetowym należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 8.

3. Wykaz programów i projektów rocznych realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 9.

4. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, należy oszacować na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

5. Dochody i wydatki realizowane w ramach wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych szkoły przedstawiają zgodnie z załącznikiem Nr 10.

6. Materiały planistyczne sporządzone przez instytucję kultury, należy składać zgodnie z załącznikiem Nr 11 i Nr 12 wraz z częścią opisową.

§ 8. Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2024 rok środków dla jednostek należącym do sektora finansów publicznych oraz jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, stowarzyszeń itp., którym mogą być udzielone dotacje, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania zgodnie z załącznikiem Nr 13.

§ 9. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne i referaty UG do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 10. Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponentci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 10 października 2023 roku.

§ 11. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone materiały, projekty planów finansowych, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji z budżetu państwa opracowuje:

- 1) projekt uchwały budżetowej na 2024 rok wraz z objaśnieniami,
- 2) projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030 i przedkłada do akceptacji Wójtowi Gminy.

§ 12. Wójt Gminy weryfikuje projekty i wprowadza w nich ewentualne zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność aktualizacji planów przez właściwych merytorycznie „dysponentów” środków budżetowych, wymienionych w § 1.

§ 13. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy, Kierownikowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie, Dyrektorem Szkoły Podstawowej w Augustowie i Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym, Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bielsku Podlaskim oraz Kierownikom referatów Urzędu Gminy.

§ 14. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

mgr Raisa Rajecka

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Realizacja planowanych dochodów na dzień 30 września 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2023 r.	Wykonanie	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
			Dochody ogółem:			
			w tym:			
			1. bieżące			
			2. majątkowe			

data:
sporządził:

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Realizacja planowanych wydatków na dzień 30 września 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2023 r.	Wykonanie	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
			Wydatki ogółem:			
			w tym:			
			1. bieżące			
			2. majątkowe			

data:
sporządził:

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Plan dochodów na lata 2024-2030

Dział	Rozdział	§	Dochody według źródeł	Przewidywane wykonanie 2023r.	Plan na rok						
					2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Dochody ogółem:								
			w tym:								
			1. bieżące								
			2. majątkowe								

data:
sporządził:

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Plan wydatków na lata 2024-2030

Dział	Rozdział	§	Wydatki według źródeł	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan na rok						
					2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			Wydatki ogółem:								
			w tym:								
			1. bieżące								
			2. majątkowe								

data:
sporządził:

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami oraz wykonanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na rok 2024

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Dochody			Wydatki		
				Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	Wskaźnik %	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan 2024 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

data:

sporządził:

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Wydatki budżetu gminy realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na 2024 rok

Lp.	Nazwa jednostki pomocniczej sołectwa				Kwota
	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	§	
1	2	3	4	5	6
Sołectwo					
Sołectwo					

data:

sporządził:

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Plan zadań inwestycyjnych na rok 2024

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan na 2024 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6	7
Zadanie/przedsięwzięcie kontynuowane						
Zadanie/przedsięwzięcie nowe						

data:
sporządził:

Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w latach 2024-2030

Poz.	Nazwa projektu	Jednostka realizująca	Dział	Rozdział	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe od początku realizacji zadania	Nakłady w poszczególnych latach						Limit zobowiązań (suma 8-14)	
							2024	2025	2026	2027	2028	2029		2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Przedsięwzięcia ogółem													
A.	Wydatki bieżące ogółem													
A.1	Projekty związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.													
A.1.1														
A.1.2														
A.2	Pozostałe projekty lub zadania													
A.2.1														
A.2.2														
B.	Wydatki majątkowe ogółem													
B.1	Projekty związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 u.o.f.													
B.1.1														
B.1.2														
B.2	Pozostałe projekty lub zadania													
B.2.1														
B.2.2														

data:
sporządził:

Załącznik Nr 9 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Plan wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Uni Europejskiej w okresie 2024-2030

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach				
				Źródła finansowania	2024	2025	2026-2030	Razem
Projekty bieżące								
				budżet gminy				
				dofinansowanie				
				Razem				
				budżet gminy				
				dofinansowanie				
				Razem				
				budżet gminy				
				dofinansowanie				
				Razem				
Razem				budżet gminy				
				dofinansowanie				
				Razem				
Projekty inwestycyjne								
				budżet gminy				
				dofinansowanie				
				Razem				
				budżet gminy				
				dofinansowanie				
				Razem				
				budżet gminy				
				dofinansowanie				
				Razem				
Razem				budżet gminy				
				dofinansowanie				
				Razem				
Ogółem				budżet gminy				
				dofinansowanie				
				Razem				

data:

sporządził:

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2024 rok

Dz.

Rozdz.

LP.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan na 2024 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5
I.	Informacje uzupełniające na początek roku			
1.	Stan środków pieniężnych			
2.	Stan należności			
3.	Stan zobowiązań			
II.	Przychody ogółem			
1.	Dotacje			
	dotacja podmiotowa			
	dotacja celowa			
2.	Przychody własne			
III.	Koszty ogółem			
1.	Koszty bieżące			
1.1.	Koszty pokryte dotacją przedmiotową			
1.2.	Koszty pokryte przychodami własnymi			
2.	Koszty (nakłady) inwestycyjne			
2.1.	Koszty pokryte dotacją celową			
2.2.	Koszty pokryte środkami własnymi			
2.2.	Koszty pokryte innymi środkami			
IV.	Informacje uzupełniające na koniec roku			
1.	Stan środków pieniężnych			
2.	Stan należności			
3.	Stan zobowiązań			

Uzasadnienia wraz z dokładną kalkulacją:

data:

sporządził:

Załącznik Nr 12 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Plan dochodów i wydatków na lata 2024-2030 instytucji kultury

Dz.

Rozdz.

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2023 r.	Plan na rok						
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Przychody własne								
Koszty ogółem								
Różnica								

data:

sporządził:

Załącznik Nr 13 do zarządzenia Nr 61/2023
Wójta Gminy Bielsk Podlaski
z dnia 11 września 2023 r.

Plan dotacji udzielonych z budżetu Gminy w 2024 roku

Dział	Rozdział	§	Treść	Kwota dotacji		
				Celowej	Podmiotowej	Przedmiotowej
Jednostki sektora finansów publicznych			Nazwa jednostki			
RAZEM						
Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych			Nazwa zadania			
RAZEM						

data:
sporządził: