**Zarządzenie Nr 90/2023**
**Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin**
**z dnia 18 września 2023 r.**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta i Gminy Sochocin na rok 2024.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz § 1 Uchwały Nr XXVII/193/2010 Rady Gminy Sochocin z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Sochocin zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zobowiązuję kierowników wydziałów Urzędu Miasta i Gminy Sochocin oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Miasta i Gminy Sochocin, kierowników i dyrektorów jednostek sektora finansów publicznych finansowanych z budżetu Miasta i Gminy Sochocin i dyrektorów samorządowych instytucji kultury - do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2024.

**§ 2.** 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 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.);
2) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 ze zm.)
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) zasadami ustalonymi w Uchwale Nr XXVII/193/2010 Rady Gminy Sochocin z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
5) obowiązującymi uchwałami Rady Miejskiej w Sochocinie mającymi wpływ na budżet Miasta i Gminy Sochocin;
6) warunkami porozumień i umów zawartych przez Miasto i Gminę Sochocin z innymi podmiotami.

**§ 3.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy opracować na podstawie:

1) założeń dotyczących podstawowych wskaźników makroekonomicznych, takich jak:
a) wzrost PKB w ujęciu realnym 3,0 %;
b) średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 6,6 %;
c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 9,7%;
d) projektowany wzrost płacy minimalnej do 4.242,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 27,70 zł, od stycznia, a 4.300,00 zł, a minimalna stawka godzinowa 28,10 zł od lipca;

2) wynagrodzeń obowiązujących w dniu 1 września 2023 roku za wyjątkiem wynagrodzeń dla nauczycieli, które uregulowane są odrębnymi przepisami;
3) zmian wynagrodzeń wynikających z przepisów prawa;
4) zatrudnienia na dzień 1 września 2023 r.
5) przewidywanych ustawowo nowych zadań do przejęcia przez miasto i gminę w 2024 roku ;
6) wniosków złożonych przez radnych, przedstawicieli jednostek pomocniczych, podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

**§ 4.1.** Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiernie każdy ich składnik, podając ich szczegółową kalkulacje.
3. 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. Planując dochody z mienia komunalnego należy sporządzić dokładny wykaz składników mienia proponowanych do sprzedania i ich wstępną wycenę oraz kalkulację z wpływów z tytułu dzierżaw i innych.
5. Planując dochody gminy z tytułu opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw należy uwzględnić obowiązujące stawki opłat oraz źródło dochodów.

**§ 5. 1**. Wydatki budżetowe należy prognozować racjonalnie i oszczędnie. Ograniczone możliwości finansowe budżetu Miasta i Gminy Sochocin wymagają od dysponentów środków budżetowych zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznym, 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.
**2.** Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów tj.:

1) niezawyżania projektowanych wydatków, zasada realnego ujmowania w materiałach planowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca;
2) 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;
3) 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 z tytułu kredytów;
4) zadania dodatkowe należy uszeregować wg priorytetów do ewentualnego wprowadzenia do projektu uchwały budżetowej;

**3.** Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy uzasadnić, omawiając szczegółowo założenia planu z uwzględnieniem:

1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,

2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,

3) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 roku.

**4.** Pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania wydatków inwestycyjnych mają zadania przewidziane do zakończenia w 2024 roku oraz kontynuowane z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowanie środków na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne, może nastąpić w absolutnie koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

**5.** Przy planowaniu przychodów należy uwzględnić wpływy pochodzące:

1) z pożyczek, kredytów i papierów wartościowych,

2) z innych operacji finansowych.

6. Przy planowaniu rozchodów uwzględnić:

1) spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów,

2) wykup papierów wartościowych,

3) płatności wynikające z odrębnych ustaw, których źródłem finansowania są przychody z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego,

4) inne operacje finansowe.

**§ 6.** Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na działy, rozdziały i zadania, natomiast część tabelaryczną zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia w następującym zakresie:

1. Prognozowane dochody – według załącznika nr 1,
2. Plan wydatków – według załącznika nr 2.
3. Projekt planu wydatków Sołectw w ramach funduszu sołeckiego – według załącznika nr 3,
4. Projekt planu wydatków Jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej – według załącznika nr 4,
5. Projekt planu wydatków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych według załącznika nr 5,
6. Projekt planu wydatków inwestycyjnych – według załącznika nr 6,
7. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej - według załącznika nr 7,
8. Projekt planu finansowego instytucji kultury – według załącznika nr 8,
9. Kalkulacja zatrudnienia i funduszu wynagrodzeń – według załącznika nr 9.

**§ 7.** Opracowane materiały należy przekazać Skarbnikowi Miasta i Gminy nie później niż do **16 października 2023** roku w formie papierowej.

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

**§ 9.** Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Sochocin.

**§ 10.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

**Burmistrz**

**mgr Jerzy Ryziński**

| Sporządził | Sprawdził pod względem formalno - prawnym |
|---|---|
| data: 18.09.2023 r. | data: 18.09.2023 r. |
| podpis: | podpis: |

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM
Radca Prawny
Magdalena Rusinowska

Załącznik nr 1
do Zarządzenie nr 90/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 18 września 2023 r.

## Zestawienie dochodów

| Dział | Rozdział | § | Wyszczególnienie źródła dochodu | Przewidywane wykonanie w 2023 r. | Plan na 2024 r. | Uzasadnienie |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | **Ogółem dochody** | | | |

..... /miejscowość i data/

..... /Kierownik jednostki, Kierownik Wydziału/

BURMISTRZ
mgr Jerzy Roziński

Załącznik nr 2 do
Zarządzenia nr 90/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 18 września 2023 r.

## Zestawienie wydatków

| Dz. | Rozdział | § | Wyszczególnienie źródła wydatku | Przewidywane wykonanie w 2023 r. | Plan na 2024 r. | Uzasadnienie |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| X | Ogółem wydatki | | | | | |

..... .....
/miejscowość i data/ /Kierownik jednostki, Kierownik Wydziału/

BURMISTRZ

mgr Jerzy Ryzinski

Załacznik nr 3
do Zarządzenia nr 90/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 18 września 2023 r

**Wydatki na 2024 rok obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy, w tym realizowane w ramach funduszu sołeckiego**

| Lp. | Dział | Rozdział | § | Nazwa sołectwa | Nazwa zadania, przedsięwzięcia | Planowane wydatki | | | Określenie przedsięwzięcia zadanie inwestycyjne/ zakup inwestycyjny |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Łączne wydatki | w tym | | |
| | | | | | | | bieżące | majątkowe | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | | |
| 21 | | | | | | | | | |
| 22 | | | | | | | | | |
| 23 | | | | | | | | | |
| 24 | | | | | | | | | |
| 25 | | | | | | | | | |
| 26 | | | | | | | | | |
| 27 | | | | | | | | | |
| 28 | | | | | | | | | |
| **Ogółem** | | | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |

.....
miejscowość i data

.....
Kierownik Wydziału

Sporządził.....

BURMISTRZ

mgr Jerzy Ryziński

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr 90/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 18 września 2023 roku

# PLAN WYDATKÓW JEDNOSTEK OCHOTNICZYCH STRAŻY POŻARNYCH NA ROK 2024

.....
(nazwa i adres jednostki)

Dział 754
Rozdział 75412

## A. Planowane wydatki bieżące:

| Określenie paragrafu | Planowana kwota | Uwagi |
|---|---|---|
| **Różne wydatki na rzecz osób fizycznych** | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |
| 7) | | |
| **Składki na ubezpieczenie społeczne** | | |
| **Składki na fundusz pracy** | | |
| **Wynagrodzenia bezosobowe** (wymienić jakie): | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| **Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:** | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |
| 7) | | |
| 8) | | |
| 9) | | |
| 10) | | |
| 11) | | |
| 12) | | |
| **inne wydatki wymienić jakie** | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |

| | | |
|---|---|---|
| **Zakup usług remontowych** | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |
| 7) | | |
| 1) | | |
| **Zakup usług pozostałych** | | |
| 1) ) badania okresowe (liczba badań …….. * koszt badania ……) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |
| 7) | | |
| 8) | | |
| 9) | | |
| 10) | | |
| 11) | | |
| 12) | | |
| **Różne opłaty i składki** | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |
| **(wymienić jakie)** | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **RAZEM:** | | X |

**B. Planowane wydatki majątkowe (inwestycyjne):**

| **Plan rzeczowo – finansowy** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Lp. | Nazwa zadania | Planowane koszty | Źródła pokrycia kosztów, w tym: | |
| | | | z budżetu | z innych źródeł (proszę wymienić jakich): |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

…….
(miejscowość i data)

……
Kierownik Wydziału

BURMISTRZ

mgr Jerzy Ryziński

Załącznik nr 5
do Zarządzenia Nr 90/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 18 września 2023 roku

# PLAN WYDATKÓW GMINNEJ KOMISJI ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH NA ROK 2024

Dział 851
Rozdział 85153

## A. Planowane wydatki bieżące:

| Określenie paragrafu | Planowana kwota | Uzasadnienie |
|---|---|---|
| **Wynagrodzenia bezosobowe** (wymienić jakie): | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| **Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:** | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |
| **Zakup usług pozostałych** | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |
| **inne (wymienić jakie)** | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **RAZEM:** | | X |

Dział 851
Rozdział 85154

**B. Planowane wydatki bieżące:**

| Określenie paragrafu | Planowana kwota | Uzasadnienie |
|---|---|---|
| **Wynagrodzenia bezosobowe** (wymienić jakie): | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| **Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:** | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |
| **Zakup usług pozostałych** | | |
| 1) | | |
| 2) | | |
| 3) | | |
| 4) | | |
| 5) | | |
| 6) | | |
| **inne (wymienić jakie)** | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **RAZEM:** | | X |

.....
(miejscowość i data)

.....
Kierownik Wydziału

BURMISTRZ
mgr Jerzy Ryziński

Załącznik nr 6
do Zarządzenia nr 90/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 18 września 2023 r.

## Wydatki za zadania inwestycyjne na 2024 rok nieobjęte WPF (roczne)

| Lp. | Dział | Rozdz. | Nazwa zadania inwestycyjnego | Planowane wydatki | | | | | Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Łączne koszt finansowe w 2022 roku (6+7+8+9) | z tego źródła finansowania | | | | |
| | | | | | dochody własne jst | kredyty i pożyczki | środki pochodzące z innych źródeł* | środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | | | | | | | A.<br>B.<br>C. | | |
| | | | | | | | A.<br>B.<br>C. | | |
| | | | | | | | A.<br>B.<br>C. | | |
| | | | | | | | A.<br>B.<br>C. | | |
| **Ogółem** | | | | | | | | | x |

* Wybrać odpowiednie oznaczenie źródła finansowania:
A. Dotacje i środki z budżetu państwa (np. od wojewody, MEN inne)
B. Środki i dotacje otrzymane od innych jst oraz innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych
C. Inne źródła
……
……
……

BURMISTRZ
mgr Jerzy Ryziński

Załącznik nr 7
do Zarządzenia nr 90/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 18 września 2023 r.

## Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej

| Lp. | Nazwa i cel | | | | | | | limit zobowiązań | określić szczegółowo źródła finansowania: własne, unijne, inne- jakie( w przypadku środków zewnętrznych podać kwotowo ich udział) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | okres realizacji od do | Łączne nakłady finansowe | limit 2023 | limit 2024 | limit 2025 | limit 2026 | | |
| 1 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | 10 | 11 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Ogółem | | | | | | | | x | |

data .....

podpis kierownika wydziału

BURMISTRZ

mgr Jerzy Ryziński

Załącznik nr 8
do Zarzadzenia nr 90/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Sochocin
z dnia 18 września 2023 r.

# Wstępny projekt planu finansowego na 2024 rok

**Instytucja kultury**

| | |
|---|---|
| dział – 921 | |
| rozdział – 921..... | |
| Nazwa jednostki ..... | |
| Wyszczególnienie | Plan na 2023 rok |
| 1 | 2 |
| 1.Stan środków na początek roku | |
| 2. Przychody ogółem | |
| dotacja z budżetu gminy | |
| przychody własne | |
| 3. Dotacja na inwestycje | |
| RAZEM | |
| II. KOSZTY | |
| 4. Koszty ogółem | |
| Wynagrodzenie | |
| Wynagr. z tyt. umów zlecenia i o dzieło | |
| Składki z tyt. ubezp.społeczn. | |
| Składki na Fundusz Pracy | |
| Odpis na ZFŚS | |
| Podróże służbowe i krajowe | |
| Zużycie energii | |
| inne opłaty | |
| Zakup towarów i usług | |
| Pozostałe koszty | |
| 5.Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego | |
| 6.Wydatki majątkowe | |
| 7.Należności | |
| 8.Zobowiązania | |
| w tym wymagalne | |

BURMISTRZ
mgr Jerzy Ryziński

Załącznik nr 9 do
Zarządzenia Nr 90/2023
Burmistrza Miasta i Gminy
Sochocin
z dnia 18 wrzesnia 2023 r.

.....
Nazwa jednostki

**KALKULACJA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ**
( dla każdego rozdziału odrębniei odrębnie dla etatów nauczycielskich)
Dział:
Rozdział:

| Lp. | Wyszczególnienie | Zatrudnienie (etaty) | | Wynagrodzenie (w zł) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2022 rok | 2023 rok | 2022 rok | 2023 rok |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 8 |
| 1. | Wynagrodzenie z umów o pracę | | | | |
| 2 | Dodotki motywacyjne | | | | |
| 3 | Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe | | | | |
| 3 | Premie | | | | |
| 2. | Nagrody | | | | |
| 3. | Nagrody jubileuszowe | | | | |
| 4. | Odprawy emerytalne | | | | |
| 5. | Ekwiwalenty | | | | |
| 6. | Pozostałe ( np. dodatki specjalne, dodatki wiejskie) | | | | |
| 7. | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | | | | |
| 8. | Umowy zlecenia | | | | |
| 9. | Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne | | | | |
| 10 | Zatrudnienie w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych | | | | |
| 11 | Składki ZUS płatnika w tym: | | | | |
| a) | składki na ubezpieczenie społeczne | | | | |
| b) | składki na FP | | | | |
| c) | składki PPK | | | | |

**Uzasadnienie spadku lub wzrostu poziomu wynagrodzeń:**

BURMISTRZ
mgr Jerzy Ryziński

.....
miejsce, data sporządzenia

.....
Główny Księgowy

.....
Kierownik jednostki / Kierownik Wydziału

sporządził:.....
telefon:..... .....