

**ZARZĄDZENIE NR 88/2023
BURMISTRZA MIASTA SKÓRCZ**

z dnia 13 września 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do sporządzenia projektu budżetu miasta na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz § 3 ust. 1 uchwały Nr XLIV/243/2010 Rady Miejskiej w Skórczu z dnia 24 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. W celu przygotowania projektu budżetu na 2024 rok zarządzam przygotowanie materiałów planistycznych niezbędnych do jego opracowania w oparciu o niżej przyjęte założenia:

1. Przy ustalaniu dochodów budżetowych na 2024 rok należy uwzględnić:

- a) zasadę optymalizacji dochodów tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów niezbędnych do finansowania swej działalności, zwiększenia ściągłości należności budżetowych, prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży majątku,
- b) szacując dochody z tytułu podatków należy uwzględnić w szczególności poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych, przewidywane zmiany wysokości stawek podatkowych, podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikające z ustaw oraz uchwał Rady Miejskiej,
- c) szacując dochody z tytułu opłat na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2023,
- d) kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe ustala się na poziomie przewidywanego wykonania 2023 roku z uwzględnieniem lat ubiegłych i szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych,
- e) kwoty subwencji ogólnej oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - ustalone zgodnie z informacją Ministra Finansów,
- f) dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w roku 2024, zawartych umów najmu, dzierżawy, planowanych umów do zawarcia oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- g) kwoty dotacji celowych - ustalone zgodnie z informacją Wojewody Pomorskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego,
- h) środki bezwrotne, w tym zaliczki i refundacje ze środków unijnych ustalić z uwzględnieniem zawartych umów i porozumień, planowanych terminów składania wniosków o płatność.

2. Przy ustalaniu wydatków budżetowych na 2024 rok należy uwzględnić:

- a) zasadę racjonalizacji wydatków, tj. planowanie wydatków w sposób oszczędny i celowy,
- b) przewidywane wykonanie za rok 2023 jest bazą wyjściową do sporządzenia planu na rok 2024,
- c) wydatki na wynagrodzenia, z wyjątkiem pracowników wynagradzanych w oparciu o Kartę Nauczyciela, których wynagrodzenia kalkuluje się zgodnie ze szczególnymi przepisami, planuje się na poziomie wynagrodzeń obowiązujących w 2023 r. uwzględniając ich wzrost do 6% oraz uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia. Przy kalkulacji wynagrodzeń osobowych należy uwzględnić dodatki za wieloletnią pracę, premie, nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy, awanse itp.,
- d) bieżące wydatki planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2023 r. zwaloryzowane o wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęty do założeń projektu ustawy budżetowej na 2024 rok, który wynosi 6,6%
- e) przy planowaniu wydatków inwestycyjnych należy wziąć pod uwagę, iż priorytetem są zadania dofinansowane ze źródeł zewnętrznych, kontynuacja zadań z lat poprzednich,
- f) materiały planistyczne dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej należy opracować z wyodrębnieniem przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych,

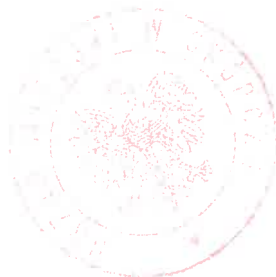
3. Szkoła opracowuje plan w oparciu o zatwierdzony arkusz organizacyjny na rok szkolny 2023/2024.

4. Zakład Gospodarki Miejskiej opracowuje plan na bazie przewidywanego wykonania za rok 2023.

§ 2. 1. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz pracownicy „merytoryczni” opracowują wycinkowe materiały planistyczne dotyczące podległych jednostek bądź realizowanych zadań do dnia 10 października 2023 r. i składają je Skarbnikowi Miasta (załącznik nr 1).

2. Na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych, opracowanych materiałów własnych dot. pozostałych wydatków nieujętych w materiałach planistycznych przez poszczególne jednostki lub pracowników „merytorycznych”, jak również skalkulowanych dochodów własnych i informacji o dotacjach celowych i subwencji z budżetu państwa, Skarbnik Miasta przedstawia Burmistrzowi Miasta zbiorcze zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu na rok 2024.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz

Janusz Kosecki

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 88/2023

Burmistrza Miasta Skórcz

z dnia 13 września 2023 r.

Wycinkowe materiały planistyczne przygotowują:

1. **Dyrektor Zespołu Szkół Publicznych** – szczegółowy plan dochodów i wydatków wg Tabeli Nr 1 i 2.
2. **Kierownik Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej** – szczegółowy plan dochodów i wydatków wg Tabeli Nr 1 i 2.
3. **Kierownik Zakładu Gospodarki Miejskiej** – szczegółowy plan przychodów i wydatków wg Tabeli Nr 3.
4. **Sekretarz Miasta** – plan wydatków rzeczowych Urzędu Miasta.
5. **Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej, Przestrzennej i Inwestycji** – plan wydatków rzeczowych w zakresie:
 - dróg gminnych,
 - gospodarki komunalnej i przestrzennej,
 - utrzymywania czystości i zieleni,
 - oświetlenia ulicznego,
 - ochrony powietrza atmosferycznego,
 - opieki nad zwierzętami, ochrony środowiska, gospodarki mieszkaniowej,
 - projektów unijnych
- gospodarki gruntami i nieruchomościami – szczegółowy plan dochodów wg Tabeli Nr 1 i wydatków wg Tabeli Nr 2,
-zadań remontowych i inwestycyjnych – Tabela Nr 4.
6. **Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego** – szczegółowy plan wydatków dotyczących spraw kadrowych (m. in. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne) oraz gminne programy przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii wg Tabeli Nr 1 i 2.
7. **Inspektor ds. obsługi rady** – plan wydatków dotyczących Rady Miejskiej.
8. **Inspektor ds. społecznych** – plan wydatków rzeczowych w zakresie:
 - ochrony przeciwpożarowej,
 - kultury, kultury fizycznej i sportu,
 - współpracy z organizacjami pozarządowymi.

- 9. Inspektor ds. księgowości podatkowej – plan funduszu świadczeń socjalnych.
- 10. Inspektor ds. wymiaru podatków i opłat lokalnych – plan funduszu plac.
- 11. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Kultury – plan wydatków osobowych i rzeczowych Miejskiego Ośrodka Kultury.
- 12. Dyrektor Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej – plan wydatków osobowych i rzeczowych biblioteki.

Tabela nr 1

ZESTAWIENIE DOCHODÓW w zł

Dział

Rozdział

Wyszczególnienie	§ 2	Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Plan na 2024 rok
1		3	4
Ogółem:	x		

ZESTAWIENIE WYDATKÓW w zł

Dział

Rozdział

Wyszczególnienie	§	Przewidywane wykonanie za 2023 r.	Plan na 2024 rok
1	2	3	4
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020		
Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3030		
Świadczenia społeczne	3110		
Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010		
Dodatkové wynagrodzenie roczne	4040		
Składki na ubezpieczenia społeczne	4110		
Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4120		
Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4130		
Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4140		
Wynagrodzenia bezosobowe	4170		
Zakup materiałów i wyposażenia	4210		
Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4240		
Zakup energii	4260		
Zakup usług remontowych	4270		
Zakup usług zdrowotnych	4280		
Zakup usług pozostałych	4300		
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4360		
Podróże służbowe krajowe	4410		
Różne opłaty i składki	4430		
Odписы na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4440		
Podatek od nieruchomości	4480		
Podatek leśny	4500		
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700		
Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710		
Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4790		
Dodatkové wynagrodzenie roczne nauczycieli	4800		
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050		
Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060		
Ogółem:	x		

**Plan
Zakład budżetowy**

Zakład Gospodarki Miejskiej w Skórczu ul. Spacerowa 13 83-220 Skórcz				Plan na 2023	Przewidywane wykonanie na 2023	Plan na 2024
Stan środków na początek roku						
I. PRZYCHODY						
Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa			
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę			
	40002		Dostarczanie wody			
		0830	Wpływy z usług			
700			Gospodarka mieszkaniowa			
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami			
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze			
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód			
		0830	Wpływy z usług			
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej			
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek			
		0830	Wpływy z usług			
II. KOSZTY						
Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa			
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę			
	40002		Dostarczanie wody			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			

		4260	Zakup energii			
		4270	Zakup usług remontowych			
		4300	Zakup usług pozostałych			
		4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych			
		4430	Różne opłaty i składki			
700			Gospodarka mieszkaniowa			
	70005		<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>			
		4480	Podatek od nieruchomości			
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
	90001		<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
		4260	Zakup energii			
		4270	Zakup usług remontowych			
		4300	Zakup usług pozostałych			
		4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych			
		4430	Różne opłaty i składki			
	90017		<i>Zakłady gospodarki komunalnej</i>			
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń			
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników			
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne			
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy			
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe			
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia			
		4260	Zakup energii			
		4280	Zakup usług zdrowotnych			
		4300	Zakup usług pozostałych			
		4360	Oplaty z tytułu usług telekomunikacyjnych			
		4430	Różne opłaty i składki			
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			
		4410	Podróże służbowe krajowe			
		4480	Podatek od nieruchomości			
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający			
			Podatek dochodowy od osób prawnych			
			Stan środków na koniec roku			

ZADANIA I ZAKUPY INWESTYCYJNE

Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Cykl realizacji w latach	Wartość ogółem	Dotychczasowe poniesione koszty	Wydatki 2024 r.	Źródła finansowania	Uwagi

BURMISTRZ
Janusz Włosecki

UZASADNIENIE

Określenie rodzajów materiałów planistycznych oraz terminów prac nad przygotowaniem projektu budżetu należy do Burmistrza. W związku z powyższym w celu uławienia prac zasadne jest wydanie powyższego zarządzenia

BURMISTRZ

Janusz Kosecki