

**Zarządzenie Nr 0050.61.2023**  
**Burmistrza Bytomia Odrzańskiego**  
**z dnia 08 września 2023 roku**

w sprawie : **opracowania materiałów planistycznych niezbędnych do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Bytom Odrzański na 2024 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku poz. 40 ze zm.) oraz uchwały Nr XXXIII/234/2010 Rady Miejskiej w Bytomiu Odrzańskim dnia 25 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bytom Odrzański

**zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Wprowadzić założenia do projektu uchwały budżetowej Gminy Bytom Odrzański na 2024 rok obejmujące:

- 1) wysokość stawek podatkowych, opłat obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy, z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku budżetowego;
- 2) dochody z majątku gminy, z tytułu:
  - a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie - na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów,
  - b) sprzedaż majątku - w drodze przetargu lub wyceny,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania 2023 r.,
- 4) subwencję ogólną w wysokości wynikającej z informacji Ministerstwa Finansów
- 5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji Ministerstwa Finansów,
- 6) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Lubuskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 7) środki bezzwrotne w wysokościach określonych w zawartych umowach i porozumieniach,

↓

- 8) dochody nie wymienione w pkt 1-7 w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie),
- 9) ustalenia przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- 10) prognozowaną stopę inflacji – 6,6 % (zgodnie z przyjętym wstępnie projektem budżetu państwa na 2024 rok),
- 11) prognozowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sferze budżetowej – 9,7 % (z wyłączeniem wzrostu wynagrodzeń nauczycieli),
- 12) wzrost wynagrodzeń nauczycieli na podstawie obowiązujących przepisów,
- 13) planowany wzrost zatrudnienia,
- 14) planowane zmiany organizacyjne oraz koszty utrzymania obiektów i urządzeń.

2. Wydatki bieżące należy oszacować na poziomie przewidywanego wykonania planu na dzień 31 grudnia 2023 r. z uwzględnieniem:

- 1) wydatków na realizację niezbędnych zadań remontowych,
- 2) wydatków na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych, które należy oszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
- 3) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
- 4) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, pomniejszonych o kwoty planowanych zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach tych programów,
- 5) wydatków na zakup środków żywności, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- 6) wydatków bieżących, które można zwiększyć o 6,6 %,
- 7) wydatków na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień.

3. Wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury ustalić według zasad określonych w ust.2.

4. Wydatki majątkowe określić w wysokości umożliwiającej osiągnięcie zaplanowanego efektu.

5. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu, należy dać pierwszeństwo tym, które odpowiadają poniższym wymogom:

- 1) zadania rozpoczęte w latach poprzednich wymagające kontynuacji dla uzyskania spodziewanego efektu,
- 2) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków, co pozwoli na szybki zwrot poniesionych nakładów i oszczędności w latach następnych,
- 3) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla dużej liczby mieszkańców,
- 4) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla miasta,
- 5) zadania przy realizacji, których można wykorzystać środki bezzwrotne,
- 6) zadania, które mogą być wykonywane przy wykorzystaniu instytucji robót publicznych, prac interwencyjnych itp.

§ 2. 1. Materiały planistyczne należy opracować do 15 października 2023 roku na podstawie wytycznych określonych w § 1 niniejszego zarządzenia, na wzorach zawartych w załącznikach:

- 1) w załączniku Nr 1 - jednostki budżetowe,
- 2) w załączniku Nr 2 - zakłady budżetowe,
- 3) w załączniku Nr 3 - instytucje kultury,

2. Wszystkie pozycje w materiałach planistycznych muszą być bezwzględnie poparte wyczerpującymi objaśnieniami.

§3.1. Równoległe z projektem uchwały budżetowej na 2024 rok winien być opracowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytom Odrzański.

2. Dyrektorzy, Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, pracownicy komórek merytorycznych Urzędu przedkładają materiały informacyjne umożliwiające sporządzenie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy, tj. w szczególności wykaz przedsięwzięć przewidzianych do realizacji, z podaniem informacji, o których mowa w art. 226 ust. 3 i 4 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem Nr 4 do zarządzenia.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

## PROJEKT / PLAN FINANSOWY JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ NA 2024 ROK

Numer i nazwa zadania					
Nazwa jednostki					
Adres jednostki					
Rodzaj zadania					
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 2023	Plan Budżetu na 2024 r.
1	2	3	4	5	6
			<b>OGÓŁEM DOCHODY <sup>(1)</sup> :</b>		
			w tym:		
			I. Dochody bieżące		
			z tego:		
			II. Dochody majątkowe		
			z tego:		
			<b>OGÓŁEM WYDATKI <sup>(2)</sup></b>		
			w tym:		
			I. Wydatki bieżące		
			z tego:		
			II. Wydatki majątkowe		
			z tego:		

(1) w ramach każdego paragrafu określić źródła uzyskania dochodów

(2) w każdym paragrafie wyszczególnić przedsięwzięcia określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej





Uzasadnienie przychodów i kosztów (szczegółowe uzasadnienia oraz kalkulacje do poszczególnych paragrafów, źródeł i przedsięwzięć wieloletnich .

Nr zad.		Nazwa zadania	Zakres rzeczowy	Okres realizacji	
1		2	3	4	
<b>REMONTY</b>					
<b>INWESTYCJE</b>					

PROJEKT / PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY NA 2024 ROK			
Nazwa			
Adres			
	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie na 2023	Plan Budżetu na 2024 r.
1	2	3	4
I	<b><u>OGÓŁEM PRZYCHODY</u> <sup>(1)</sup> :</b> w tym:		
1.	<b>Przychody własne</b>		
a	wpływy z prowadzonej działalności gospodarczej		
b	wpływy z najmu i dzierżawy		
c	środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych		
d	inne źródła		
2	<b>Dotacja z budżetu Miasta</b>		
a	dotacja podmiotowa		
b	dotacja celowa		
II	<b><u>OGÓŁEM KOSZTY</u> <sup>(2)</sup></b> w tym:		
1	<b>Koszty osobowe</b>		
a	Wynagrodzenia osobowe		
b	Honoraria		
c	Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy		
d	Fundusz Świadczeń Socjalnych		
2	<b>Materiały</b>		
3	<b>Remonty</b>		
4	<b>Wydatki majątkowe</b>		
5	<b>Pozostałe koszty</b>		
IV	<b>WYNIK FINANSOWY</b>		
V	<b>ŚREDNIOROCZNA LICZBA ETATÓW</b>		
VI	<b>ZOBOWIĄZANIA</b>		
VII	<b>NALEŻNOŚCI</b>		



**Uzasadnienie przychodów i kosztów (szczegółowe uzasadnienia oraz kalkulacje)**

Blank area for justification of revenues and costs.

Bytom Odrzański, dnia

.....  
Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej

