

ZARZĄDZENIE NR 97/23
BURMISTRZA MIASTA I GMINY BARDO

z dnia 17 sierpnia 2023 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Bardo na rok 2024

Na podstawie § 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2023, poz. 40 z późn. zm.) oraz § 2 ust. 1 uchwały nr XLVII/299/10 Rady Miejskiej w Bardzie z dnia 4 listopada 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Miasta i Gminy Bardo zarządza co następuje:

§ 1. 1. Zobowiązuje się dyrektorów i kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy oraz pracowników Urzędu Miasta i Gminy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2024 rok.

2. Projekt budżetu w zakresie dochodów i wydatków sporządzany jest w szczególności klasyfikacji budżetowej dział/rozdział/paragraf/zadanie wraz z uzasadnieniem w elektronicznym systemie zarządzania budżetem Budżet24.

3. Kierownicy jednostek organizacyjnych, pracownicy na samodzielnych stanowiskach oraz kierownicy referatów UMiG w porozumieniu z podległymi pracownikami merytorycznymi opracowują wycinkowe materiały planistyczne w zakresie działalności swojego stanowiska, referatu lub jednostki.

4. Do projektu budżetu kierownicy jednostek organizacyjnych oraz sekretarz gminy składają informacje na temat jednostki na wzorze określonym:

- 1) kierownicy jednostek oświatowych - załącznikiem nr 1,
- 2) kierownicy pozostałych jednostek - załącznikiem nr 2,
- 3) sekretarz gminy - załącznikiem nr 3.

5. Dyrektor jednostki oświatowej, w której wyodrębniono rachunek dochodów oraz określono źródła dochodów, które można gromadzić na wyodrębnionym rachunku, sporządza projekt planu dochodów i wydatków tego rachunku w elektronicznym systemie zarządzania budżetem Budżet24.

6. Dyrektor instytucji kultury składa wniosek o dotację wraz z zestawieniem przychodów i kosztów, sporządzonym według wzoru określonego w załączniku nr 4, oraz uzasadnieniem.

§ 2. 1. Kalkulacje wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów.

2. Wyboru zadań przy konstruowaniu projektu budżetu – zarówno w części bieżącej jak i majątkowej – należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę:

- 1) projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi w wartościach określonych w zawartych umowach,
- 2) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących ze środków europejskich,
- 3) zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju Gminy, w tym ujęte w dokumentach programowych i strategicznych uchwalonych przez organ stanowiący,

4) kontynuowanie zadań wieloletnich mających finansowanie w budżecie roku 2023 i latach wcześniejszych.

§ 3. 1. W uzasadnieniu prognozowanych wydatków należy odnieść się do przewidywanego wykonania roku 2023 wraz z opisem ewentualnych znacznych dysproporcji, określić szczegółowo wydatki charakterystyczne dla danej jednostki oraz opisać w szczególności:

- 1) w paragrafie dot. wynagrodzeń - podział na wynagrodzenia, nagrody jubileuszowe, fundusz nagród, rezerwy na ewentualne podwyżki płac i odprawy emerytalne,
- 2) w paragrafie dot. zakupu materiałów i wyposażenia - kwotę planowanych środków na zakup opału, mebli, sprzętu z wyszczególnieniem poszczególnych pozycji,
- 3) w paragrafie dot. zakupu energii - podział kosztów na energię elektryczną, wodę, gaz,
- 4) w zadaniach inwestycyjnych - informację czy zadanie jest nowe czy kontynuowane, w jakich latach będzie realizowane, czy planuje się uzyskać dofinansowanie i z jakich programów.

§ 4. 1. W uzasadnieniu prognozowanych dochodów należy odnieść się do przewidywanego wykonania roku 2023 wraz z opisem ewentualnych znacznych dysproporcji. Szacowanie dochodów powinno się opierać na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych. Należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów.

2. Kierownik Referatu Inwestycji UMiG w porozumieniu z pracownikiem merytorycznym odpowiedzialnym za gospodarkę nieruchomościami opracowuje zestawienie możliwości sprzedaży majątku Gminy z propozycją podziału na rok 2024 i kolejne lata do roku 2042, wraz z uzasadnieniem.

§ 5. 1. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy 2024 oraz cały okres, na jaki zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

2. Kierownicy jednostek budżetowych oraz kierownicy referatów UMiG w porozumieniu z podległymi pracownikami merytorycznymi sporządzają wykaz przedsięwzięć obejmujących wieloletnie zadania, w tym finansowane z udziałem środków zagranicznych, z uwzględnieniem zadań ujętych w aktualnej Wieloletniej Prognozie Finansowej. Wykaz przedsięwzięć sporządza się według wzoru stanowiącego załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§ 6. Projekt budżetu winien zostać zatwierdzony, wydrukowany, podpisany i dostarczony wraz z wymaganymi załącznikami Skarbnikowi Gminy w nieprzekraczalnym terminie do dnia 30 września 2023 r.

§ 7. 1. Skarbnik Gminy w terminie 10 dni od otrzymania materiałów może wystąpić drogą mailową do zobowiązanych o uzupełnienie przedłożonych materiałów planistycznych, w tym w kwestii uzasadnienia przyjętych kwot dochodów i wydatków.

2. Uzupełnienia materiałów planistycznych należy dokonać w terminie 3 dni roboczych od otrzymania wezwania.

§ 8. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządza zestawienie dochodów i wydatków budżetu i przedkłada je Burmistrzowi Gminy.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierzam Zastępcy Burmistrza, Skarbnikowi Gminy, Sekretarzowi, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, pracownikom na samodzielnych stanowiskach oraz kierownikom referatów Urzędu Miasta i Gminy w Bardzie.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

(-) Krzysztof Żegański

Burmistrz Miasta i Gminy Bardo