

**Zarządzenie Nr 80/2023  
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój  
z dnia 31 sierpnia 2023 roku**

**w sprawie: szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów  
do projektu budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na rok 2024**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 roku poz. 40 z późn.zm.) oraz § 1 ust. 5 Uchwały Nr LXXVII/399/2010 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój,

**Burmistrz Miasta zarządza,  
co następuje:**

**§ 1**

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy Referatów oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miasta, opracowują plany rzeczowe zadań oraz projekty budżetów, w terminach i na zasadach określonych w niniejszym zarządzeniu.

**§ 2**

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownicy Referatów oraz samodzielne stanowiska Urzędu Miasta opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej 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 z późn.zm.).

**§ 3**

Materiały do projektu budżetu na rok 2024 powinny być opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy, kierowników referatów oraz samodzielne stanowiska pracy z uwzględnieniem wytycznych ujętych w Uchwale Nr LXXVII/399/2010 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój i przedłożone Skarbnikowi Gminy w formie elektronicznej oraz obowiązkowo w formie papierowej ze złożonym podpisem osoby sporządzającej informację.

**§ 4**

Radni Rady Miasta Świeradów-Zdrój składają do Burmistrza wnioski do projektu budżetu miasta na 2024 rok w terminie do dnia **02 października 2023 roku**.

## § 5

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów na formularzach stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia, tj.:

- 1) zestawienie dochodów budżetowych – według załącznika nr 1
- 2) zestawienie wydatków budżetowych – według załącznika nr 2
- 3) informacja o wynagrodzeniach i zatrudnieniu – według załącznika nr 3
- 4) plan wydatków majątkowych – według załącznika nr 4
- 5) plan zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej, przypadających do realizacji w 2024 roku i kolejnych latach budżetowych – według załącznika nr 5
- 6) plan finansowy instytucji kultury – według załącznika nr 6
- 7) plan finansowy zakładu budżetowego – według załącznika nr 9
- 8) plan finansowy rachunków wydzielonych przy jednostkach oświatowych – według załącznika nr 7
- 10) wykaz zadań zleconych podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów – według załącznika nr 8.

## § 6

1. Materiały składane przez jednostki budżetowe oraz referaty Urzędu Miasta powinny obejmować:
  - zestawienie planowanych dochodów gminy z wyszczególnieniem ich źródeł ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji – informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 1;
  - zestawienie rzeczowe i liczbowe planowanych wydatków ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji na poszczególne zadania, z podziałem na wydatki bieżące oraz majątkowe (inwestycje i zakupy inwestycyjne) - informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 2;
  - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dane o zatrudnieniu - informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 3;
  - wykaz zadań planowanych do realizacji przez podmioty niezaliczone do sektora finansów publicznych z określeniem planowanej kwoty i jej przeznaczenia (cel publiczny) - informację należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 8.
2. Materiały dotyczące wydatków inwestycyjnych powinny być sporządzone z wyszczególnieniem poszczególnych zadań, w tym zadań realizowanych przy udziale środków pochodzących z budżetu UE oraz zadań objętych WPF – w załączniku nr 5.
3. Materiały dotyczące instytucji kultury powinny obejmować plan działalności zawierający:
  - zestawienie liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł, ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji;
  - wielkość planowanej dotacji z budżetu miasta na działalność bieżącą;
  - zestawienie liczbowe i rzeczowe planowanych kosztów;
  - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;
  - średnioroczne zatrudnienie w 2023 roku i zakładane na 2024 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia – szczegółowe uzasadnienie oraz wyszczególnienie stanowisk, jakich dotyczy). Powyższe informacje należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 3 i nr 6.



4. Materiały dotyczące zakładu budżetowego powinny obejmować plan działalności zawierający:
  - zestawienie liczbowe planowanych przychodów z wyszczególnieniem występujących źródeł, ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji;
  - wielkość planowanej dotacji (przedmiotowej, celowej) z budżetu miasta ze wskazaniem celu dotacji oraz szczegółową kalkulacją przedmiotu dotacji ;
  - zestawienie liczbowe i rzeczowe planowanych kosztów;
  - szczegółową kalkulację planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;
  - średnioroczne zatrudnienie w 2023 roku i zakładane na 2024 rok (w przypadku wzrostu zatrudnienia – szczegółowe uzasadnienie oraz wyszczególnienie stanowisk, jakich dotyczy). Powyższe informacje należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 3 i nr 9.
5. Materiały dotyczące wydzielonych rachunków przy samorządowych jednostkach oświatowych obejmować zestawienia liczbowe planowanych dochodów i wydatków ze wskazaniem źródeł dochodów i przeznaczenia wydatków. Powyższe informacje należy sporządzić w szczególności określonej w załączniku nr 7.

## § 7

**Dysponenci opracują i przedłożą materiały do projektu budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na 2024 rok w oparciu o poniższe założenia:**

1. Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych oraz ponoszone przez samodzielne stanowiska należy oszacować na podstawie przewidywanego wykonania za 2023 rok powiększonego o planowany wskaźnika inflacji przyjęty w projekcie budżetu państwa na rok 2024, tj. **6,6%**.
2. Wydatki na wynagrodzenia należy oszacować na podstawie przewidywanego wykonania za 2023 rok powiększonego o planowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej przyjętego w projekcie ustawy budżetowej na 2024 rok, tj. **9,7%**.
3. Dochody ustala się w oparciu o:
  - a) kwoty subwencji oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów
  - b) kwoty dotacji na podstawie stosownych decyzji dysponentów
  - c) stawki podatków i opłat lokalnych wynikające z podjętych w tej sprawie uchwał Rady Miasta.
4. Wydatki inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z przedsięwzięciami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
5. Wykaz zadań zleconych podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych, a związanych z realizacją zadań własnych Gminy sporządzają referaty oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Miasta zgodnie z rocznym programem współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

## § 8

**Łącznie z załącznikami, o których mowa w § 6, dysponentci przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków.**

Uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków sporządza się dla każdego działu klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące i inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia do planu z uwzględnieniem:

- 1) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych
- 2) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę kierunku wzrostu lub spadku rozmiarów wydatków
- 3) dochodów i wydatków jednorazowych lub nie występujących w budżecie 2023 roku
- 4) kwot planowanych wydatków w poszczególnych rozdziałach dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2024 roku.

## § 9

Materiały do projektu budżetu opracowane przez dysponentów, sprawdzone, uzupełnione i skorygowane przez kierowników jednostek organizacyjnych lub kierowników referatów Urzędu Miasta przekazywane są Skarbnikowi w nieprzekraczalnym terminie do dnia **09 października 2023 r.**

## § 10

Skarbnik Gminy na podstawie otrzymanych materiałów, o których mowa w § 9 opracuje i przedłoży Burmistrzowi Miasta projekt budżetu Gminy w terminie do **03 listopada 2023 r.**

## § 11

Burmistrz Miasta przedłoży Radzie Miasta i prześle Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu – Zespół w Jeleniej Górze projekt budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na rok 2024 wraz z uzasadnieniem w terminie do **15 listopada 2023 roku.**

## § 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**ZASTĘPCA BURMISTRZA**  
**Edyta Wilczacka**

**Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 80/2023  
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój  
z dnia 31 sierpnia 2023 r.**

Obowiązek określenia szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój wynika z zapisów paragrafu 1 ust 1 Uchwały Nr LXXVII/399/2010 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 września 2010 r.

Niniejsze zarządzenie zawiera wzory formularzy przeznaczonych do opracowania informacji niezbędnych do konstrukcji projektu budżetu Gminy na 2024 rok i określa terminy składania materiałów planistycznych.

**ZASTĘPCA BURMISTRZA**

*Edyta Wilczaka*







## INFORMACJA O WYNAGRODZENIACH I O ZATRUDNIENIU

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Edyta Wilczoka

Dział:

Rozdział

Nazwa jednostki:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej na 2023 rok (wg stanu na 30.09.2023r.)	Przewidywane wykonanie 2023 roku	PLAN NA 2024 ROK	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Wynagrodzenia ogółem</b> (§ 4010-§ 4040 , § 4170, § 4710)				
	z tego:				
1.1.	Wynagrodzenia osobowe (§ 4010 - § 4030, § 4710)				
	w tym:				
	nagrody jubileuszowe				
	odprawy emerytalne				
	inne (wymienić, jakie)				
1.2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)				
1.3.	Wynagrodzenia bezosobowe (§ 4170)				
2.	<b>Planowane zatrudnienie roczne</b>				
2.1.	Stan zatrudnienia na 01.01.2024 r.				
2.2.	Stan zatrudnienia na 31.12.2024 r.				
3.	<b>Wynagrodzenie średnioroczne</b> (§ 4010-4040, 4710 bez nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i innych jednorazowych wypłat nie mających wpływu na kalkulację wynagrodzeń)				

Sporządził:

Sprawdził:



PLAN WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH (MAJĄTKOWYCH) NA 2024 ROK

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania majątkowego (inwestycji)	Zakres rzeczowy zadania	Lata realizacji	Wartość kosztorysowa	Wielkość poniesionych dotychczas nakładów	Planowane wydatki w 2024 roku				
								OGÓŁEM	w tym:			
									środki własne Gminy	kredyty, pożyczki	środki UE	inne źródła (wymienić jakie)
								0				
								0				
								0				
								0				
								0				
								0				
								0				
								0				
								0				
								0				

Sporządził:

Sprawdził:

ZASTĘPCA BURMISTRZA  
*Edyta Włosecka*



Załącznik Nr 6

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Edyta Wilczaka

## PLAN FINANSOWY SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY na 2024 rok

Dział .....

Rozdział .....

Nazwa: .....

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok	Przewidy- wane wykonanie w 2023 roku	PLAN NA 2024 ROK	% (5:4)
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Przychody:</b> (wymienić źródła)	0	0	0	
	a) dotacja z budżetu gminy				
	b)				
	c)				
	d)				
	e)				
	f)				
	g)				
	h)				
	i)				
	j)				
2.	<b>Koszty działalności bieżącej:</b>	0	0	0	
	a) dotacja z budżetu gminy				
	b)				
	c)				
	d)				
	e)				
	f)				
	g)				
	h)				
	i)				
	j)				
3.	<b>Zysk/strata</b>	0	0	0	
4.	<b>Przeciętne wynagrodzenie roczne</b>				
5.	<b>Przeciętne zatrudnienie w danym roku</b>				

Sporządził:

Sprawdził:



Załącznik Nr 7

## PLAN FINANSOWY DOCHODÓW WYDZIELONYCH

ZASTĘPCA BURMISTRZA

Edyta Wilczacka

Dział .....

Rozdział .....

Nazwa: .....

Lp.	Wyszczególnienie	paragraf	PLAN NA 2023 ROK	Przewidy- wane wykonanie 2023 roku	PLAN na 2024 rok	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dochody: (wymienić źródła)					
	a)					
	b)					
	c)					
	d)					
2.	Wydatki: (wymienić)					
	a)					
	b)					
	c)					
	d)					
3.	Stan środków na wydzielonym r-ku dochodów na koniec roku (podlegające odprowadzeniu na r-ek budżetu do 05-go stycznia następnego roku)					

Sporządził:

Sprawdził:

WYKAZ ZADAŃ ZLECANYCH W 2024 ROKU DO REALIZACJI PODMIOTOM NIEZALICZONYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Całkowity koszt zadania	Planowana dotacja z budżetu Gminy w 2024 roku	% (6:5)	Przeznaczenie dotacji - cel publiczny
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
			RAZEM:				

Sporządził:

Sprawdził:

  
ZASTĘPCA BURMISTRZA  
Edyta Wilczacka

## Plan finansowy zakładu budżetowego na 2024 rok

Klasyfikacja budżetowa: Dział: ..... Rozdział: .....

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Plan na 2023 rok	Przewidywane wykonanie 2023 roku	Plan na 2024 rok
1	2	3	4	5	6
<b>PRZYCHODY:</b>					
1					
2					
3					
<b>KOSZTY:</b>					
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
<b>NAKŁADY NA INWESTYCJE</b>					

Świeradów-Zdrój, dn. ....

Sporządził:

Zatwierdził: