

ZARZĄDZENIE NR 772/23
BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI

z dnia 31 sierpnia 2023 r.

w sprawie opracowania przez miejskie jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta Bielsk Podlaski projektów planów finansowo-rzeczowych wraz z objaśnieniami do projektu budżetu miasta Bielsk Podlaski na 2024 rok

Na podstawie § 2 ust. 1 uchwały Nr IX/95/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Bielsk Podlaski, zmienionej uchwałą Nr XII/111/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 24 września 2019 r. oraz uchwałą Nr LXVI/517/23 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 29 sierpnia 2023 r., zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuję kierowników miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski do opracowania projektów planów finansowo-rzeczowych na 2024 rok wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów i wydatków przewidzianych do realizacji w 2024 roku.

§ 2. 1. Projekt planu finansowo-rzeczowego powinien zawierać:

1) dla miejskiej jednostki budżetowej oraz komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Bielsk Podlaski:

a) projekt planu dochodów bieżących – na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia. Dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową. Uzasadnienie i szczegółowa kalkulacja powinno się znaleźć w materiałach informacyjnych dołączonych do projektu planu;

b) projekt planu dochodów majątkowych – na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do zarządzenia. Dochody należy zaplanować zgodnie z przepisami dotyczącymi dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz obowiązującą klasyfikacją budżetową. Uzasadnienie i szczegółowa kalkulacja powinno się znaleźć w materiałach informacyjnych dołączonych do projektu planu;

c) projekt planu wydatków bieżących – na formularzu stanowiącym załącznik nr 3 do zarządzenia. Wydatki należy podać w podziale na zadania, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową. Uzasadnienie i szczegółowa kalkulacja powinno się znaleźć w materiałach informacyjnych dołączonych do projektu planu;

d) projekt planu wydatków majątkowych (inwestycji, zakupów inwestycyjnych oraz dotacji na inwestycje) – na formularzu stanowiącym załącznik nr 4 do zarządzenia. Dodatkowo do każdego zadania inwestycyjnego należy przedłożyć na odrębnym arkuszu szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków, tj. kartę opisową zadania inwestycyjnego stanowiącą załącznik nr 4a do zarządzenia;

e) projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników – na formularzach stanowiących załączniki nr 5 i 6 do zarządzenia. Załącznik nr 5 w części dotyczącej zatrudnienia w Urzędzie Miasta oraz podstawy odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wypełnia Referat Organizacyjno-Gospodarczy;

f) zestawienie wniosków o ujęcie zadań w budżecie miasta złożonych przez kluby radnych, radnych, komisje Rady Miasta, mieszkańców miasta Bielsk Podlaski, organizacje pozarządowe i inne podmioty, w myśl § 3 uchwały nr IX/95/19 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta Bielsk Podlaski – na formularzu stanowiącym załącznik nr 7 do zarządzenia;

2) dodatkowo dla jednostki oświatowej:

- a) projekt planu wynagrodzeń osobowych nauczycieli - na formularzu stanowiącym załącznik nr 8 do zarządzenia;
- b) projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – na formularzu stanowiącym załącznik nr 9 do zarządzenia wraz ze szczegółową kalkulacją dochodów oraz wydatków przewidzianych do realizacji w 2024 roku, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową;

3) dla instytucji kultury:

- a) projekt planu finansowego instytucji kultury na 2024 rok (zgodnie z art. 31 ustawy o finansach publicznych) – na formularzu stanowiącym załącznik nr 10 do zarządzenia;
- b) wykaz przedsięwzięć (m.in.: imprez, koncertów, spektakli) przewidzianych do realizacji przez instytucje kultury w 2024 roku w ramach działalności statutowej z podziałem na imprezy cykliczne i nowe, wraz z preliminarem wydatków w ramach dotacji z budżetu miasta – na formularzu stanowiącym załącznik nr 11 do zarządzenia.

4) dla zakładu budżetowego:

- a) projekt planu finansowego zakładu budżetowego na 2024 rok – na formularzu stanowiącym załącznik nr 12 do zarządzenia;
- b) wyliczenie jednostkowej stawki dotacji dla zakładu budżetowego na 2024 rok – na formularzu stanowiącym załącznik nr 13 do zarządzenia – należy przedłożyć do dnia 10 października 2023 r.;

2. Kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski przedkładają projekty planów finansowo-rzeczowych na formularzach, o których mowa w ust. 1 do Referatu Finansowo-Budżetowego, w terminie do 10 października 2023 r., w formie papierowej i elektronicznej na adres email: j.onufryjuk@bielsk-podlaski.pl.

3. Kierownicy miejskich jednostek budżetowych przedkładają projekty planów finansowo-rzeczowych na formularzach, o których mowa w ust. 1 do Referatu Oświaty i Kultury w formie papierowej oraz elektronicznej na adres email: j.onufryjuk@bielsk-podlaski.pl, w terminie do dnia 10 października 2023 r. Referat Oświaty i Kultury weryfikuje plany finansowo-rzeczowe, mając na uwadze racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi i zasadność realizacji poszczególnych zadań. Zweryfikowane i zaakceptowane przez Burmistrza Miasta plany finansowo-rzeczowe należy przekazać do Referatu Finansowo-Budżetowego w terminie do 18 października 2023 r.

4. W przypadku wystąpienia szczególnej sytuacji, w tym wyłonienia projektów w ramach Budżetu Obywatelskiego, w wyniku której należy dokonać zmian kwot w przedłożonym planie finansowym, jednostki organizacyjne oraz komórki organizacyjne Urzędu Miasta składają korektę planu wraz z uzasadnieniem wprowadzanych zmian, na formularzach będących załącznikami do zarządzenia, z adnotacją „korekta nr ...”.

§ 3. Przy opracowaniu materiałów planistycznych na 2024 r., należy uwzględnić następujące zasady:

- 1) **opracowane projekty planów są propozycjami miejskich jednostek organizacyjnych/komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac nad projektem budżetu,**
- 2) przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2023 rok zostaje określone na poziomie planu na dzień 30 września 2023 r. **Propozycje zwiększenia wydatków bieżących ponad ustalony poziom muszą mieć racjonalne uzasadnienie zawarte w materiałach informacyjnych,**
- 3) wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2024 r., należy zaplanować z uwzględnieniem wytycznych Burmistrza Miasta w zakresie podwyżek wynagrodzeń. W grupie tej należy również zaplanować wydatki klasyfikowane w paragrafie 4710 - Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, w wysokości 1,5% wynagrodzeń. Jednostki oświatowe wynagrodzenia i składki od nich naliczane planują zgodnie z arkuszami organizacyjnymi zatwierdzonymi na rok szkolny 2023/2024 z uwzględnieniem aneksów do arkusza,
- 4) wysokość wydatków przeznaczonych na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury ustala się na poziomie dotacji w 2023 r. pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2023 r.,
- 5) w zakresie wydatków na inwestycje należy jako priorytetowe wykazać zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- 6) wielkości liczbowe we wszystkich tabelach podaje się w zaokrągleniu do pełnych złotych,
- 7) plany finansowo-rzeczowe oraz dołączone informacje podpisują:
 - a) w przypadku jednostki organizacyjnej: główny księgowy i dyrektor jednostki,
 - b) w przypadku komórki organizacyjnej Urzędu Miasta Bielsk Podlaski: wyłącznie kierownik tej komórki,
- 8) plany finansowo-rzeczowe komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski, podpisane przez kierowników, powinny być zaakceptowane przez: Burmistrza Miasta, Zastępcę Burmistrza, bądź Sekretarza Miasta - nadzorującego daną komórkę organizacyjną.

§ 4. 1. Pracownicy Referatu Finansowo-Budżetowego Urzędu Miasta Bielsk Podlaski będą prowadzić analizę kształtowania się dochodów i wydatków, w tym wydatków dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, egzekwując stosowne informacje od składających projekty planów.

2. Projekty planów pozbawione wymaganych informacji lub złożone na innych formularzach, niż będące załącznikami do zarządzenia, będą zwracane w celu uzupełnienia/poprawienia.

3. W celu ułatwienia sporządzenia projektów planów finansowych formularze utworzone zostały w aplikacji Excel.

§ 5. Zobowiązuję wszystkich kierowników i pracowników miejskich jednostek organizacyjnych oraz komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Bielsk Podlaski, wykonujących zadania w zakresie przygotowania projektu planów finansowo-rzeczowych na 2024 rok, do zapoznania się z treścią niniejszego zarządzenia oraz przestrzegania zawartych w nim postanowień.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta

Jarosław Borowski

Projekt planu finansowego na 2024 rok - **dochody bieżące**

Dział	Rozdział	§	Opis źródła dochodów*	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
						0,00
						0,00
			Razem rozdział:	0	0	0,00
						0,00
						0,00
			Razem rozdział:	0	0	0,00
						0,00
						0,00
						0,00
			Razem rozdział:	0	0	0,00

* - szczegółową kalkulację poszczególnych dochodów należy załączyć w materiałach informacyjnych

Projekt planu finansowego na 2024 rok - **dochody majątkowe**

Dział	Rozdział	§	Opis źródła dochodów*	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
						0,00
						0,00
			Razem rozdział:	0	0	0,00
						0,00
						0,00
			Razem rozdział:	0	0	0,00
						0,00
						0,00
						0,00
			Razem rozdział:	0	0	0,00

* - szczegółową kalkulację poszczególnych dochodów należy załączyć w materiałach informacyjnych

Projekt planu finansowego na 2024 rok - **wydatki bieżące**

Dział	Rozdział	§	Opis wydatków	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
						0,00
						0,00
			Razem rozdział:	0	0	0,00
						0,00
						0,00
			Razem rozdział:	0	0	0,00
						0,00
						0,00
						0,00
			Razem rozdział:	0	0	0,00

* - szczegółową kalkulację poszczególnych pozycji wydatków należy załączyć w materiałach informacyjnych

Projekt planu finansowego na 2024 rok - **wydatki majątkowe (inwestycje, zakupy inwestycyjne oraz dotacje na inwestycje)**

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania* (zadania ułożone wg kolejności ważności do wykonania)	Wartość zadania	Przewidywane wykonanie do końca 2023 r.	Projekt planu na 2024 rok	Środki niezbędne po 2024 roku
1	2	3	4	5	6=7+8+9	7	8	9
					0			
					0			
					0			
					0			
				Razem rozdział:	0	0	0	0
					0			
					0			
					0			
					0			
				Razem rozdział:	0	0	0	0

* - szczegółowy opis poszczególnych pozycji wydatków należy załączyć na formularzu wg załącznika nr 4a - Karta opisowa zadania inwestycyjnego

Karta opisowa zadania inwestycyjnego					
1. Nazwa zadania:					
2. Klasyfikacja budżetowa zadania:					
Dział:		Rozdział:		Paragraf:	
3. Okres realizacji zadania (w latach):					
4. Całkowita wartość zadania:					
5. Środki wydatkowane na zadanie do końca 2023 roku (w poszczególnych latach budżetowych):					
6. Plan wydatków na 2024 rok:					
7. Nakłady finansowe zaplanowane na lata następne (w poszczególnych latach budżetowych):					
8. Źródła finansowania zadania (kwotowo: środki własne, UE, budżetu państwa, innych jst, funduszy celowych):					
9. Stopień przygotowania zadania do końca 2023 r. (np. opracowana dokumentacja, wykonany zakres rzeczowy zadania):					
10. Zakres rzeczowy zadania planowany do wykonania w 2024 roku:					
11. Zakres rzeczowy zadania planowany do wykonania po 2024 roku (w poszczególnych latach):					

Projekt planu zatrudnienia i wynagrodzeń osobowych pracowników na 2024 rok

L.p.	Wyszczególnienie grup pracowników (wg rozdziału)	Zatrudnienie (średniorocznie w etatach)		Podstawa odpisu na ZFŚS na 2024 rok ¹	Wynagrodzenie roczne			Dodatkowe wynagrodzenie roczne		Pochodne od wynagrodzeń			
		Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok		Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	% (7:6)	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	§ 4110	§ 4120	§ 4140	§ 4710
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
							0,00						
							0,00						
							0,00						
							0,00						
							0,00						
							0,00						
							0,00						
							0,00						
							0,00						
							0,00						
							0,00						
Ogółem:		0	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0	0

¹ należy uwzględnić planowane etaty oraz emerytów i rencistów

Projekt planu wynagrodzeń osobowych pracowników na 2024 rok - szczegółowe wyliczenie

Lp.	Referat*	Stanowisko*	Wymiar czasu pracy	Płaca zasadnicza	Dodatek funkcyjny	Dodatek stażowy	Premia	Inne dodatki	Podwyżka	Brutto	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	Nagroda jubileuszowa	Odprawa emerytalna
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Ogółem:					0	0	0	0	0	0	0	0	0

* należy ująć etaty planowane do obsadzenia w 2024 r.

Zestawienie wniosków o ujęcie zadań w budżecie miasta Bielsk Podlaski na 2024 rok, złożonych przez kluby radnych, radnych, komisje Rady Miasta,
mieszkańców miasta Bielsk Podlaski, organizacje pozarządowe i inne podmioty

L.p.	Wnioskodawca (imię i nazwisko, nazwa)	Nazwa zgłoszonego zadania	Wartość zadania (wg wnioskodawcy)	Wartość zadania (oszacowana przez komórkę/jednostkę)
1	2	3	4	5
Ogółem:			0	0

Projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów,
o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na 2024 rok

Dochody:

Dział	Rozdział	§	Opis źródła dochodów	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
			Ogółem:	0	0	0,00

Wydatki:

Dział	Rozdział	§	Opis wydatków	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	%
1	2	3	4	5	6	7=6:5
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
			Ogółem:	0	0	0,00

Projekt planu finansowego instytucji kultury na 2024 rok

Przychody - Dział ... Rozdział :

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	%
Dotacja podmiotowa z budżetu miasta			0,00
Pozostałe dotacje			0,00
Przychody z prowadzonej działalności			0,00
Odsetki bankowe			0,00
Pozostałe przychody			0,00
...			0,00
Razem:	0	0	0,00

Koszty - Dział ... Rozdział :

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	%
Wynagrodzenia			0,00
Składki naliczane od wynagrodzeń			0,00
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			0,00
...			0,00
...			0,00
Zakup usług ogółem, w tym:			0,00
...			0,00
...			0,00
Pozostałe koszty, w tym:			0,00
Podatki i opłaty			0,00
Podróże służbowe			0,00
Świadczenia na rzecz pracowników			0,00
Odpis na ZFSS			0,00
Ubezpieczenie majątku			0,00
Amortyzacja			0,00
Odsetki od zaciągniętych zobowiązań			0,00
...			0,00
Inwestycje, w tym:			0,00
...			0,00
Środki przyznane innym podmiotom			0,00
Razem:	0	0	0,00

Wynik finansowy		
------------------------	--	--

Srednioroczna liczba etatów		
------------------------------------	--	--

Stan należności:		
na początek roku		
na koniec roku		

Stan zobowiązań:		
na początek roku		
na koniec roku		

Stan środków pieniężnych:		
na początek roku		
na koniec roku		

Wykaz przedsięwzięć do realizacji przez instytucje kultury w 2024 roku

L.p.	Wyszczególnienie (nazwa/rodzaj/forma/zakres/przedsięwzięcia/zamierzenia/działania)	Planowana kwota dotacji z budżetu miasta	Termin/okres realizacji	Planowana liczba uczestników
1	2	3	4	5
A	Cykliczne:	0		0
B	Nowe:	0		0
Ogółem (A+B)		0		0

Projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego na 2024 rok

Przychody - Dział ... Rozdział :

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	%
Dotacja przedmiotowa z budżetu miasta			0,00
Pozostałe dotacje			0,00
Przychody z prowadzonej działalności			0,00
Odsetki bankowe			0,00
Pozostałe przychody			0,00
...			0,00
Razem:	0	0	0,00

Koszty - Dział ... Rozdział :

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok	%
Wynagrodzenia			0,00
Składki naliczane od wynagrodzeń			0,00
Zakup materiałów i wyposażenia, w tym:			0,00
...			0,00
...			0,00
Zakup usług ogółem, w tym:			0,00
...			0,00
...			0,00
Pozostałe koszty, w tym:			0,00
Podatki i opłaty			0,00
Podróże służbowe			0,00
Świadczenia na rzecz pracowników			0,00
Odpis na ZFSS			0,00
Ubezpieczenie majątku			0,00
Amortyzacja			0,00
Odsetki od zaciągniętych zobowiązań			0,00
...			0,00
Inwestycje, w tym:			0,00
...			0,00
Środki przyznane innym podmiotom			0,00
Razem:	0	0	0,00

Wynik finansowy		
------------------------	--	--

Srednioroczna liczba etatów		
------------------------------------	--	--

Stan należności:		
na początek roku		
na koniec roku		

Stan zobowiązań:		
na początek roku		
na koniec roku		

Stan środków pieniężnych:		
na początek roku		
na koniec roku		

Wyliczenie jednostkowej stawki dotacji przedmiotowej

Lp	Działanie	Wyszczególnienie	2023	2024
1		Wydatki stanowiące koszty; Przychody ogółem		
2		Przychody niewymagające dopłat		
3	1-2	Przychody własne wymagające dopłat (własne + dotacja)	0	0
4		Przychody własne planowane do uzyskania z usług basenowych		
5		Planowana ilość osobogodzin		
6	3/5	Średnia cena biletu za wejście jaką należałoby stosować	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
7	6-9	Średnia cena biletu za wejście jaką uzyskamy z wpłat za bilety	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!
8	1-2-4	Dotacja przedmiotowa	0,00	0,00
9	(1-2-4)/5	Dopłata do jednego wejścia (stawka dotacji przedmiotowej)	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!