

Zarządzenie Nr 93/2023
Wójta Gminy Jedwabno
z dnia 31 sierpnia 2023 r.

w sprawie założeń i wskaźników do projektu budżetu Gminy Jedwabno na 2024 rok

Na podstawie § 2 ust. 2 uchwały Rady Gminy Jedwabno Nr XXXVII/216/10 z dnia 06 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **Wójt Gminy Jedwabno zarządza, co następuje :**

§ 1

1. Zobowiązuje się Dyrektorów gminnych jednostek organizacyjnych, Kierowników referatów Urzędu Gminy Jedwabno, pracowników zajmujących samodzielne stanowiska i Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych powiązanych z budżetem Gminy Jedwabno, do przedłożenia w terminie do 30 września 2023 roku pisemnych, uzasadnionych – popartych stosownymi kalkulacjami wniosków dotyczących zadań proponowanych do realizacji w 2024 roku.
2. Propozycje planów finansowych jednostek sporządza się w pełnej klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem porównania do przewidywanego wykonania za 2023 rok.
3. Zobowiązuje się Dyrektora Zespołu Szkół w Jedwabnie do sporządzenia zbiorczych zestawień propozycji planów finansowych w zakresie działów i rozdziałów wchodzących w skład Zespołu. Przy opracowaniu zbiorczego zestawienia wydatków w dziale 801 – Oświata i wychowanie, przyjmuje się zasadę wzrostu wydatków bieżących w porównaniu z budżetem na 2023 rok maksymalnie o kwotę zwiększenia subwencji oświatowej na 2024 rok.
4. Zobowiązuje się Kierownika Referatu Rozwoju i Ochrony Środowiska do sporządzenia informacji dotyczącej przewidywanych dochodów i wydatków budżetu gminy w zakresie gospodarowania odpadami. Informację w zakresie przewidywanych dochodów oraz przewidywanych wydatków należy sporządzić w szczególności pełnej klasyfikacji budżetowej z uwzględnieniem wszystkich wydatków związanych z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.
5. Propozycję planów finansowych instytucji kultury należy sporządzić zgodnie z ustawami o ich utworzeniu z uwzględnieniem przepisów art. 31 ustawy o finansach publicznych.
6. Propozycje planów finansowych jednostek budżetowych, sporządza się w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) z uwzględnieniem porównania do przewidywanego wykonania za 2023 rok. W propozycjach planów finansowych należy uwzględnić zmiany klasyfikacji budżetowej wprowadzone rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 15 lipca 2022 roku (Dz. U. z 2022 r. poz. 513).
7. Wnioski złożone po terminie określonym w ust. 1 nie będą rozpatrywane w trakcie prac nad projektem uchwały budżetowej na 2024 rok.

§ 2

1. Zobowiązuje się Sołtysów z terenu Gminy Jedwabno do przekazania w terminie do 30 września 2023 roku wniosku sołectwa uchwalonego przez zebranie wiejskie, celem uwzględnienia go w projekcie budżetu Gminy. Wniosek powinien zawierać wskazanie przedsięwzięć przewidzianych do realizacji na obszarze sołectwa w ramach środków z Funduszu Sołectkiego.
2. Wnioski złożone po terminie określonym w ust. 1 nie będą rozpatrywane w trakcie prac nad projektem uchwały budżetowej na 2024 rok.

§ 3

Radni Gminy Jedwabno, Komisje Rady Gminy Jedwabno i mieszkańcy składają do Wójta Gminy Jedwabno poprzez Sekretariat Urzędu Gminy wnioski do budżetu w terminie do 30 września 2023 roku.

§ 4

Materiały kalkulacyjne, o których mowa w § 1 winny obejmować prognozowane wykonanie budżetu roku poprzedzającego, przy uwzględnieniu pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, a także szczegółowe uzasadnienie.

§ 5

Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę do prac nad projektem dochodów budżetu na 2024 rok:

- 1) podatek od nieruchomości, podatek leśny, podatek rolny, podatek od środków transportowych – przyjmuje się zmianę stawek podatkowych obowiązujących na terenie gminy zgodnie z odrębnym zestawieniem,
- 2) opłaty lokalne – na poziomie roku bieżącego,
- 3) dotacje na podstawie informacji uzyskanych z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 4) dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe przewiduje się według przewidywanego wykonania za 2023 rok,
- 5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz subwencje zgodnie z informacją przekazywaną gminie przez Ministra Finansów,
- 6) pozostałe dochody – zgodnie z propozycją Kierowników i przewidywanym wykonaniem dochodów budżetowych w 2023 roku.

§ 6

Przyjmuje się następujące wskaźniki stanowiące podstawę do prac nad projektem wydatków budżetu na 2024 rok:

1. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – za podstawę wyliczenia wynagrodzeń i pochodnych przyjmuje się wielkość zatrudnienia i wynagrodzeń we wrześniu 2023 roku, z uwzględnieniem wzrostu dodatków stażowych, nagród jubileuszowych, przewidywanych odpraw emerytalnych oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagradzania pracowników.
2. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli – zgodnie z Kartą Nauczyciela z uwzględnieniem przewidywanych zmian oraz obowiązujących regulaminów,
3. podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5% kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych

za 2023 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy,

4. przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS-u oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa,

5. należy uwzględnić wzrost wydatków w związku z obowiązkiem wprowadzonym od dnia 1 stycznia 2021 roku dotyczącym Pracowniczych Planów Kapitałowych,

6. wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek budżetowych i innych jednostek organizacyjnych gminy – nie więcej niż 100% przewidywanego wykonania za 2023 rok. Przy czym, wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek należy planować w sposób oszczędny i celowy ograniczając je do niezbędnego minimum umożliwiającego bieżące funkcjonowanie jednostki.

7. w przypadku wydatków na zakupy inwestycyjne oraz wydatków związanych z remontami lub niezbędnego zwiększenia innych wydatków bieżących, kierownik jednostki przedkłada Wójtowi odrębny wniosek z określeniem wielkości koniecznych wydatków wraz z uzasadnieniem merytorycznym i kalkulacją kosztów.

§ 7

Pozostałe wskaźniki:

1. planowane inwestycje na 2024 rok powinny być zgodne z wykazem przedsięwzięć uchwalonym w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Ponadto należy dokonać analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Jedwabno na lata 2023 – 2037 i w przypadku konieczności wprowadzenia zmian, zaprezentować te zmiany wraz z uzasadnieniem.
2. do projektu budżetu na 2024 rok w pierwszej kolejności przyjęte zostaną inwestycje rozpoczęte oraz inwestycje, które mają największe szanse na uzyskanie dofinansowania w ramach poszczególnych programów operacyjnych,
3. w projekcie budżetu na 2024 rok należy uwzględnić jako rozchody zgodnie z harmonogramami przypadające do spłaty raty kredytów i pożyczek.
4. dane do projektu budżetu na 2024 rok stanowią Załącznik Nr 1 do Zarządzenia.

§ 8

Przyjęte wielkości stanowią podstawę do opracowania propozycji planów finansowych jednostek organizacyjnych gminy i mogą ulec zmianie w trakcie prac nad projektem budżetu na 2024 rok.

§ 9

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych oraz Kierownikom i pracownikom Urzędu Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Sławomir Ambroziak

Dane do projektu budżetu na 2024 rok:

1. Minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2024 roku w wysokości 4.242,00 zł, a od 1 lipca 2024 roku – 4.300,00 zł,
2. Minimalna stawka godzinowa od dnia 1 stycznia 2024 roku w wysokości 27,70 zł, a od 1 lipca 2024 roku – 28,10 zł,
3. Kwota bazowa dla pracowników niepedagogicznych – należy przyjąć na rok 2024 w wysokości 5.104,90 zł (odpis obligatoryjny na jednego zatrudnionego 5.104,90 zł x 37,5% = 1.914,34 zł),
4. Składka na Fundusz Pracy – 2,45%,
5. Prognozowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli – 12,3%,
6. Prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 106,6%.

Wyżej wymienione wskaźniki przedstawiono na podstawie projektu ustawy budżetowej na 2024 rok, oraz projektu Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 1 sierpnia 2023 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku.

WÓJT
Sławomir Ambroziak