

Zarządzenie Nr 68/2023
Burmistrza Reszla
z dnia 05 września 2023 roku

w sprawie: założeń do projektu budżetu Gminy Reszel na 2024 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku – o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XIII/102/2019 Rady Miejskiej w Reszlu z dnia 29 sierpnia 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Reszel

zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Gminy Reszel na 2024 rok.

1. Założenia ogólne:

- 1) Średnioroczny wzrost wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa.
- 2) Wzrost PKB zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa.
- 3) Planowane minimalne wynagrodzenie na 2024 rok zgodnie z projektem rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r.
- 4) Podstawa naliczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych obowiązująca na dzień 01 lipca 2023 roku.

2. Dochody

- 1) Podatek rolny – wg ceny ogłoszonej przez GUS.
- 2) Podatki i opłaty lokalne – zgodnie z ustaleniami przyjętymi do uchwalenia stawek podatków i opłat.
- 3) Pozostałe dochody własne wg wielkości szacunkowej.
- 4) Subwencja w wysokości podanej przez Ministerstwo Finansów.
- 5) Udziały w podatkach – wg wysokości podanej przez Ministerstwo Finansów.
- 6) Dotacje na zadania zlecone i własne – w wysokości podanej przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.
- 7) W przypadku braku danych wymienionych w pkt. 4, 5 i 6 do założeń projektu budżetu, należy przyjąć wielkości zakładane na dzień 01 stycznia 2023 roku.

3. Wydatki

- 1) Wydatki na zakup energii i innych mediów należy przyjąć z uwzględnieniem wskaźnika inflacji wynikającego z faktycznego wzrostu cen mediów na 2024 rok (tabele cenowe poszczególnych dostawców oraz informacji w sprawie wzrostu cen).

2) Pozostałe wydatki rzeczowe należy przyjąć do projektu na poziomie planu wydatków zatwierdzonego na dzień 01 stycznia 2023 roku (zgodnie z uchwałą budżetową na 2023 rok).

3) Remonty i inwestycje przedstawić na oddzielnych arkuszach, podając:

- a) nazwę zadania,
- b) okres realizacji,
- c) planowane nakłady w poszczególnych okresach i łącznie,
- d) źródła finansowania.

4) Kalkulację wynagrodzeń należy przygotować:

- a) dla pracowników samorządowych na podstawie wynagrodzeń obowiązujących w miesiącu wrześniu 2023 roku,
- b) dla nauczycieli – zgodnie z założeniami MEN, na podstawie wynagrodzeń obowiązujących w miesiącu wrześniu 2023 r.
- c) odrębnie należy opracować i przedłożyć kalkulację:
 - odpraw emerytalnych i rentowych nauczycieli i pracowników samorządowych,
 - nagród jubileuszowych,
 - przeszeregowań pracowników,
 - wzrostu wysługi lat,
 - planowanego wzrostu wynagrodzeń pracowników samorządowych wynikającego ze zmiany minimalnego wynagrodzenia,
 - przewidywanych zmian zatrudnienia w 2024 roku,
 - kalkulację planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli na 2024 r. oraz planowanego dodatku uzupełniającego średnie wynagrodzenie nauczycieli.

5) Rezerwy:

- a) ogólna – wysokość rezerwy ogólnej zostanie ustalona podczas opracowywania projektu budżetu na 2024 rok, zgodnie z art. 222 ust. 1 uofp,
- b) celowa w wysokości:
 - planowanych odpraw pracowników samorządowych,
- c) celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, zgodnie z przepisami prawa.

6) wydatki funduszu sołeckiego przyjmuje się do budżetu zgodnie z zatwierdzonymi przez Burmistrza Reszla wnioskami przedłożonymi przez sołectwa,

7) wydatki Reszelskiego Budżetu Obywatelskiego (RBO) przyjmuje się na zadania wyłonione zgodnie z § 6 ust. 3 Regulaminu RBO.

§ 2.1. Projekt budżetu gminy należy przygotować w szczególności:

- dochody - dział, rozdział, paragraf;
- wydatki - dział, rozdział grupa paragrafów.

2. Jednostki organizacyjne projekty budżetów przygotowują w szczególności:

- dochody - dział, rozdział, paragraf;
- wydatki - dział, rozdział grupa paragrafów, paragraf.

§ 3. Terminy i miejsce złożenia projektów planów finansowych, zadań i wniosków do budżetu:

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, dyrektorzy szkół, dyrektorzy instytucji kultury ubiegający się o dotację oraz pracownicy Urzędu Gminy odpowiedzialni za realizację zadań przedkładają plany rzeczowe zadań oraz projekty planów w terminie do dnia 30 września 2023 roku.
2. Pracownik Biura Rady Miejskiej przedkłada zatwierdzone do realizacji przez Burmistrza Reszla wnioski do funduszu sołeckiego w terminie do dnia 05 października 2023 roku.
3. Przewodniczący Zespołu Koordynującego, powołanego przez Burmistrza Reszla do wykonywania czynności określonych Regulaminem RBO, przedkłada wykaz zadań, z podziałem na zadania inwestycyjne i bieżące, w terminie do dnia 08 października 2023 roku.
4. Projekty planów finansowych, zadań i wniosków do budżetu przedkłada się w sekretariacie Urzędu Gminy w terminach określonych w ust. 1-3.

§ 4.1. Przygotowanie projektów planów finansowych na 2024 rok należy sporządzić zgodnie z wzorami stanowiącymi załączniki Nr 1, 2, 3, 3a, 3b, 4, 5, 6, 7 do niniejszego zarządzenia.

2. Przygotowanie wykazu zadań RBO należy wykonać na wzorach określonych odrębnym zarządzeniem.

§ 5. Skarbnik gminy opracuje:

1. Prognozę dochodów gminy do dnia 20.10.2023 roku.
2. Prognozę długu w terminie do dnia 31.10.2023 roku.

§ 6. Przy sporządzaniu planów rzeczowo-finansowych jednostek organizacyjnych gminy oraz poszczególnych działów Urzędu Gminy, należy uwzględnić zapisy:

1. Strategii Rozwoju Gminy Reszel,
2. Planu Rozwoju Lokalnego Gminy Reszel.

§ 7. Zarządzenie przedkłada się:

1. Skarbnikowi Gminy.
2. Kierownikom i Dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych oraz jednostek kultury.
3. Kierownikom działów i pracownikom samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy w Reszlu.
4. Przewodniczącemu Zespołu Koordynującego RBO.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty w Gminie Reszel.