

**w sprawie: określenia podstawowych parametrów do opracowania budżetu Miasta i Gminy
Sępól na 2024 rok oraz opracowania materiałów planistycznych
przez gminne jednostki organizacyjne.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 oraz art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz § 1 ust. 1 i 2 Uchwały Nr XI/73/11 Rady Miejskiej w Sępole z dnia 30 września 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1.

Zarządza się następujące założenia do prac nad projektem budżetu na 2024 rok:

1. Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2024 rok:

1) stawki podatków i opłat lokalnych:

- a) podatek rolny – wstępnie, wg ceny skupu żyta przyjętej do wyliczenia na rok 2023; po ogłoszeniu ceny przez Prezesa GUS – wg projektu uchwały Rady w tej sprawie,
- b) podatek od nieruchomości – wg projektu uchwały Rady w tej sprawie,
- c) podatek leśny – wg ceny drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS
- d) podatek od środków transportowych – wg projektu uchwały Rady w tej sprawie,
- e) opłaty lokalne – wg projektów uchwał Rady w tej sprawie.

b) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - za podstawę wyliczenia funduszu płac przyjmuje się wielkość zatrudnienia i wynagrodzeń we wrześniu 2023 roku z uwzględnieniem wzrostu kwot minimalnego wynagrodzenia, wzrostu należnych dodatków za wysługę lat i ewentualnych zmian do końca roku budżetowego, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagradzania pracowników. Wynagrodzenia należy skalkulować w następujący sposób:

- dla nauczycieli zgodnie z wydanym rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz na podstawie zatwierdzonego arkusza organizacyjnego,
- dla pozostałych pracowników środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 10 % wzrostu. Będą one podlegały uruchomieniu pod warunkiem pełnej realizacji dochodów budżetu Gminy Sępól. Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w terminie i wysokości określonej przez Burmistrza, przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.
- Plan wydatków na wynagrodzenia należy przedłożyć szczegółowo wg. planowanej ilości etatów. W przypadku konieczności zwiększenia ilości etatów należy dołączyć uzasadnienie.

Minimalna stawka godzinowa do umów zleceń od 1 stycznia 2024 roku wysokości 27,70 zł za godzinę, natomiast od 1 lipca 2024 roku w wysokości 28,10 zł.

c) Wydatki bieżące planuje się na poziomie nieprzekraczającym przewidywanego wykonania w roku 2023. Przewidywane wykonanie wydatków bieżących za 2023 rok podaje się pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym, mające miejsce w 2023 roku. Wydatki planować należy w sposób oszczędny i racjonalny z zachowaniem kontynuacji zadań wynikających z zawartych umów i porozumień.

2. Przy umieszczaniu zadań w budżecie należy dać pierwszeństwo tym zadaniom, które odpowiadają poniższym warunkom:

- a) zadania rozpoczęte w roku ubiegłym lub wcześniej i wymagają kontynuacji dla uzyskania efektu,
- b) zadania, które mogą uzyskać finansowanie ze źródeł zewnętrznych,
- c) zadania, które relatywnie szybko spowodują obniżenie wydatków bieżących,

BURMISTRZ

Irena Wołosz

- d) zadania, których wykonanie spowoduje tworzenie nowych dochodów dla budżetu gminy i nowych miejsc pracy,
- e) zadania, które mogą być wykonane przy wykorzystaniu pracowników robot publicznych,
- f) zadania, które zapewniają niezbędne usługi dla mieszkańców.

§ 2.

1. Na podstawie założeń wynikających z § 1 pracownicy Urzędu Miejskiego w Sępopolu i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy zobowiązani są do sporządzenia i przedłożenia wniosków do projektu uchwały budżetowej w zakresie swojej właściwości, dotyczące sfinansowania ze środków budżetowych zadań wykonywanych przez te jednostki.
2. Do wniosków pracownicy urzędu i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy dołączają projekty planów finansowych obejmujące roczne kwoty dochodów i wydatków w układzie klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf), z uwzględnieniem przewidywanego wykonania roku bieżącego.
3. Wniosek budżetowy jest dokumentem planistycznym i powinien zawierać:
 - a) zestawienie i opis poszczególnych zadań,
 - b) zestawienie i opis przedsięwzięć inwestycyjnych wraz z planem realizacji i szacunkowym kosztorysem,
 - c) zestawienie i opis przedsięwzięć w zakresie wydatków remontowych.

§ 3.

Ileć w uchwale jest mowa o „jednostkach organizacyjnych” rozumie się przez to jednostki organizacyjne Gminy Sępól.

§ 4.

1. W terminie do dnia 15 października roku poprzedzającego rok budżetowy wnioski do projektu uchwały budżetowej jednostki organizacyjne i pracownicy Urzędu Miejskiego w Sępopolu składają w formie papierowej Burmistrzowi Sępola wraz z planami finansowymi według formularzy stanowiących załączniki do zarządzenia:
 - a) Załącznik Nr 1 – Plan finansowy dochodów do projektu budżetu.
 - b) Załącznik Nr 2 – Plan finansowy wydatków do projektu budżetu.
 - c) Załącznik Nr 3 – Wydatki na wynagrodzenia pozostałych pracowników.
 - d) Załącznik Nr 4 – Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela.
 - e) Załącznik Nr 5 – Wydatki - pochodne od wynagrodzeń.
 - f) Załącznik Nr 6 - Wydatki rzeczowe bieżące.
 - g) Załącznik Nr 7 – Wydatki remontowe.
 - h) Załącznik Nr 8 - Wydatki inwestycyjne.

§ 5.

Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości przez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Irena Wołosz
Irena Wołosz

Plan finansowy dochodów do projektu budżetu na rok 2024

dział:

rozdział:

§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie roku 2023	Plan na rok 2024
1	2	3	5
	Razem dochody		

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

B U R M I S T R Z

Irena Wołosz

Plan finansowy wydatków do projektu budżetu

..... na rok 2024

dział:

rozdz.

[illegible]

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

B U R M I S T R Z

Irena Wołoszyk

**Wydatki na wynagrodzenia pozostałych pracowników – projekt
budżetu na rok 2024**

dział:

rozdział:

[illegible]

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

S U R M I S T R Z

Trena Wołoszuk

Wydatki na wynagrodzenia zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela – projekt budżetu na rok 2024

dział:

rozdział:

Wyszczególnienie (grup pracowników,rodz. dodatków,świadczenia pieniężne wypłacane pracownikom)	Etaty,godziny,ilość dodatków, świadczeń		Stawka miesięczna (godzinowa) śr. miesięczna wartość świadczenia	Wynagrodzenie w złotych		
	okres I-VIII	okres IX-XII		okres I-VIII	okres IX-XII	rocznie
1	2	3	4	5	6	7
RAZEM	X	X	X			

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

B U R M I S T R Z

Irena Wołosz

Wydatki - pochodne od wynagrodzeń – projekt budżetu na rok 2024

dział:

rozdział:

§	Podstawa naliczenia	Wskaźnik %	Planowane wydatki
1	2	3	4

.....
(data)

.....
(sporządził)

.....
(zatwierdził)

BURMISTRZ

Irena Wołosz

Wydatki rzeczowe bieżące – projekt budżetu na rok 2024

[illegible]

.....
(data)

.....
zatwierdził)

.....
(sporządził)

BURMISTRZ
Irena Wołoszuk

rozdział:

[illegible]

(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

B U R M I S T R Z

Trena Wołoszuk

Wydatki inwestycyjne – projekt budżetu na rok 2024

dział:

rozdział:

[illegible]

.....
(data)

(sporządził)

(zatwierdził)

BURMISTRZ
Irena Wołosz