

Zarządzenie Nr 89/2023
Wójta Gminy Grunwald
z dnia 13 września 2023 r.

w sprawie podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem uchwały budżetowej na 2024 r.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572,1463.) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273,1407, 1429, 1641,1693.) oraz Uchwały Nr XLIII/188/2010 Rady Gminy Grunwald z siedzibą w Gierzwałdzie z dnia 30 września 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu zmienionej Uchwałą Nr XLV/199/10 Rady Gminy Grunwald z siedzibą w Gierzwałdzie z dnia 9 listopada 2010 r. zarządzam, co następuje:

§ 1

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

1. Podatki i opłaty lokalne przyjmuje się wg stawek obowiązujących w 2023 roku oraz prognozowanych zmian w stawkach podatków i opłat od roku 2024.
2. Dochody przekazane przez Urzędy Skarbowe przewiduje się wg przewidywanego wykonania za 2023 rok.
3. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje – zgodnie z informacją Ministra Finansów przekazywaną gminie.
4. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego należy przedstawić zgodnie z załącznikiem Nr 7 do niniejszego Zarządzenia.
5. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony, a także przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową.
6. Opłaty za dostarczanie ciepła, wody i odprowadzanie ścieków należy planować wg prognozowanych zmian w stawkach od roku 2024 oraz z uwzględnieniem zmiany danych w zakresie liczby mieszkańców Gminy.
7. Pozostałe dochody jednostek budżetowych – zgodnie z propozycją planu opracowanego przez kierownika jednostki.

8. Planowane dochody należy przygotować w programie Korelacja FK bądź na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Przyjmuje się następujące założenia stanowiące podstawę prac nad projektem wydatków bieżących budżetu na 2024 rok:

1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – za podstawę wyliczenia funduszu płac przyjmuje się wielkość zatrudnienia i wynagrodzeń w miesiącu wrześniu 2023 roku z uwzględnieniem wzrostu wysokości dodatków za wysługę lat i ewentualnych odpraw emerytalnych, planowanych podwyżek płac w wysokości do 5% oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagrodzeń pracowników zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszego Zarządzenia.

2. Wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli – zgodnie z Kartą Nauczyciela z uwzględnieniem przewidywanych zmian oraz regulaminu określającego wysokość i szczegółowe warunki przyznania nauczycielom dodatków: za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego oraz za warunki pracy, a także szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz niektórych innych składników wynagradzania zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do niniejszego Zarządzenia.

3. Zakłada się wydatki budżetu związane z przystąpieniem 100% pracowników jednostek organizacyjnych do pracowniczych planów kapitałowych. W kalkulacji kosztów pracodawcy należy uwzględnić obowiązkową wpłatę pracodawcy w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto każdego pracownika.

4. Przy planowaniu wynagrodzeń należy uwzględnić wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę, które w 2024 roku wynosić będzie:

-Od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024 – 4242,00 zł

- Od 1 lipca 2024 do 31 grudnia 2024 – 4300,00 zł

oraz minimalną stawkę godzinową z tytułu umowy zlecenia w wysokości:

- od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024- 27,70 zł brutto za godzinę

- od 1 lipca 2024 do 31 grudnia 2024 – 28,10 zł brutto za godzinę

(zgodnie z założeniami Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej).

5. Wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek organizacyjnych gminy – nie więcej niż 100% przewidywanego wykonania za 2023 rok, należy przedstawić zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego Zarządzenia lub przygotować w programie komputerowym Korelacja FK. Wydatki związane z utrzymaniem jednostek organizacyjnych należy planować w sposób oszczędny i celowy ograniczając je do zbędnego minimum umożliwiającego bieżące funkcjonowanie jednostki. W przypadku zwiększenia powyższej kwoty należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją planowanej kwoty.

6. W przypadku wydatków związanych z remontami kierownik jednostki przedkłada Wójtowi uzasadnienie merytoryczne poszczególnych zadań. Należy wyszczególnić wydatki z decyzji lub nakazów nadzoru.

7. Do naliczania Funduszu Świadczeń Socjalnych przyjmuje się:

- odpis na pracownika w wysokości 1 914,34 zł (37,5% kwoty bazowej)
- odpis na jednego pracownika wykonującego prace w szczególnych warunkach lub prace o szczególnym charakterze – w rozumieniu przepisów o emeryturach pomostowych w wysokości 2552,45 zł (50% kwoty bazowej),
- odpis na jednego pracownika młodocianego w pierwszym roku nauki w wysokości 255,25 zł, w drugim roku nauki 306,29 zł, a w trzecim roku nauki 357,34 zł.
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w wysokości 3891,58 zł na jednego nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy (110% kwoty bazowej).
- 319,06 zł na każdą osobę zatrudnioną, w stosunku, do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności,
- 319,06 zł na każdego emeryta i rencistę, nad którym zakład pracy sprawuje opiekę.

9. Samorządowe instytucje kultury przedkładają plan finansowy zgodnie z załącznikiem Nr 6 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

1. Planowane inwestycje na 2024 r. powinny być zgodne z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Grunwald.

2. Do projektu budżetu na 2024 rok w pierwszej kolejności przyjęte zostaną inwestycje, które mają największe szanse na uzyskanie dofinansowania w ramach poszczególnych projektów.

3. Plan wydatków na zadania inwestycyjne powinien zostać przedstawiony zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

4. W projekcie budżetu na 2024 rok należy uwzględnić rozchody zgodnie z harmonogramem spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji.

5. Przy planowaniu wysokości dochodów i wydatków roku 2024 należy mieć na uwadze komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 lipca 2023 roku w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2023 r. w stosunku do I półrocza 2022 r., który wyniósł 115,00 (wzrost cen o 15 %) oraz przewidywaną sytuację w kraju i na świecie.

6. Plan finansowy wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe należy przedłożyć zgodnie z załącznikiem Nr 9 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4

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

§ 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Grunwald oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wójt

Adam Szczepkowski

WG ROZDZIELNIKA

Na podstawie art. 233 z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693.) oraz Zarządzenia Nr 89/2023 Wójta Gminy Grunwald z dnia 13 września 2023 r. proszę o przygotowanie projektów planów finansowych kierowanych przez Państwa Jednostki/komórki, które będą stanowiły podstawę przy pracach nad projektem budżetu Gminy Grunwald na 2024 rok.

Projekty planów finansowych należy złożyć do Skarbnika Gminy przez sekretariat Urzędu Gminy do dnia 10 października 2023 r.

ROZDZIELNIK:

1. Jan Sokołowski – Sekretarz Gminy – Kierownik Referatu Organizacyjnego
2. Józef Nowakowski – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej
3. Daniel Stempkowski – Dyrektor GOK w Gierzwałdzie
4. Daniel Stempkowski – Kierownik Biblioteki Publicznej w Gierzwałdzie
5. Anna Szostek- Dzikowicka – Kierownik GOPS Gierzwałd
6. Jan Sokołowski – Kierownik Grunwaldzkiego Centrum Sportu, Rekreacji i Turystyki
7. Monika Makowska – Dyrektor SP w Stębarku
8. Ewa Okoniewska – Dyrektor SP we Frygnowie
9. Anna Pankowska - Dyrektor SP w Gierzwałdzie
10. Zbigniew Borecki – Dyrektor ZSP w Mielnie
11. Jolanta Pastor –Dyrektor SP w Szczepankowie
12. Monika Makowska – Dyrektor Żłobka Gminnego w Stębarku

.....
Nazwa jednostki/referatu

Projekt budżetu Gminy Grunwald na 2024 rok
Planowane wydatki bieżące

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Zadanie (nazwa, opis)	Plan na 2023	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok
1	2	3	4	5	6	7	8
1.			4210	zakup węgla			
				środki czystości			
				artykuły biurowe, druki szkolne			
				sprzęt gospodarczy			
				...			
			4220	Zakup środków żywnościowych			
			4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek			
			4260	Woda			
				Gaz			
				Energia elektryczna			
			4270	Konserwacje i naprawy urządzeń i sprzętu biurowego			
				Remonty (podać zakres rzeczowy)			
				...			
			4280	Zakup usług zdrorowotnych			
			4300	Oplaty pocztowe			
				Usługi kominarskie			
				Prowizje bankowe			
				...			
			4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			
			4410	Podróże służbowe krajowe			
			4430	Ubezpieczenia budynków i wyposażenia			
			4700	Szkolenia pracowników			
Ogółem wydatki							

* klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

.....
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził:.....

.....
Nazwa jednostki/referatu

**Projekt budżetu Gminy Grunwald na 2024 r.
Kalkulacja wynagrodzeń (Karta Nauczyciela)**

lp.	Opis wydatku	§	Przewidywane wykonanie 2023	Plan na 2024
1	środki BHP i odzież ochronna dla pracowników	3020		
2	dotądki wiejskie dla nauczycieli lub inne zgodnie z przepisami prawa			
3	Pomoc zdrowotna dla nauczycieli			
4	inne			
Razem Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń				
5	Wynagrodzenia (kalkulacja obejmuje wzrost wynagrodzeń przewidziany nowelizacją Karty Nauczyciela)	4790		
6	Wynagrodzenia na etaty nieobjęte planem		x	
7	Wzrost stażowego			
8	Fundusz nagród 1%			
9	Jubileusze			
10	Odprawy emerytalne			
11	Inne ...			
Razem wynagrodzenia osobowe nauczycieli				
12	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4800		
13	Pochodne od wynagrodzeń	4110		
		4120		
14	Wynagrodzenia bezosobowe	4170		
15	Odpisy na ZFŚS	4440		
16	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4710		
17	Wpłaty na PFRON	4140		

.....
Miejsce, data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Nazwa jednostki/referatu

Projekt budżetu Gminy Grunwald na 2024 r.
Kalkulacja wynagrodzeń

lp.	Opis wydatku	§	Przewidywane wykonanie 2023	Plan 2024	Uwagi
1	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3020			
2	Wynagrodzenia	4010			
3	Wynagrodzenia na etaty nieobjęte planem		x		
4	Wzrost stażowego				
6	Fundusz nagród 1%				
7	Jubileusze				
8	Odprawy emerytalne				
9	Inne ...				
Razem wynagrodzenia osobowe pracowników					
10	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040			
11	Pochodne od wynagrodzeń	4110			
		4120			
12	Wynagrodzenia bezosobowe	4170			
13	Odpisy na ZFŚS	4440			
14	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4170			
15	PFRON	4140			

.....
Miejsce i data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
nazwa jednostki

**Projekt budżetu Gminy Grunwald na 2024 rok
„PLAN FINANSOWY INSTYTUCJI KULTURY”**

Poz.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2023 roku	Plan na 2024 rok
1	Przychody, w tym:		
1.1.	dotacje z budżetu Gminy		
1.2.	inne dotacje		
1.3.	przychody ze sprzedaży usług własnych		
2	Koszty ogółem, w tym:		
2.1	Wynagrodzenia, w tym:		
2.1.1	osobowe		
2.1.2	dodatkowe wynagrodzenia roczne		
2.2.	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy		
2.3.	materiały		
2.4.	usługi		
2.5	inne większe kwotowo wydatki (wymienić):		
3	Wynik finansowy (poz. 1 - poz. 2)		
4	Średnioroczna liczba zatrudnionych (w przeliczeniu na pełne etaty)		

.....
Miejscowość i data

.....
Sporządził

ZESTAWIENIE NIERUCHOMOŚCI PLANOWANYCH DO SPRZEDAŻY W 2024 R.

Lp.	Nr ewid. działki/ nieruchomości	Powierzchnia w m ²	Orientacyjna wartość w zł /netto/	Uwagi
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				

.....
Miejsce i data sporządzenia

.....
Sporządził

.....
Nazwa jednostki

Projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów na 2024 rok

Lp.	Dział	Rozdział	§*	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Projekt planu na 2024 rok
1	2	3	4	5	7	8
1.	Dochody					
			0690	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego		
			0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych		
			0830	wpływy z usług (wyżywienie uczniów szkoły i nauczycieli)		
			0920	Wpływy z pozostałych odsetek		
			0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		
			0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów, darowizn w postaci pieniężnej		
2.	Wydatki					
1.			4190	Nagrody konkursowe		
			4210	zakup materiałów i wyposażenia		
			4220	Zakup środków żywności		
			4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek		
			4270	Zakup usług remontowych		
			4300	Zakup usług pozostałych		
				prowizje i opłaty bankowe		
			4410	Podróże służbowe krajowe		

* klasyfikacja paragrafów wydatków jest czterocyfrowa: czwartą cyfrą jest odpowiednio cyfra od 0 do 9

Należy w części opisowej podać kalkulację uzasadniającą wyliczenie wielkości ujętych w projekcie planu finansowego.

.....
Miejsce, data sporządzenia

Sporządził:.....