

ZARZĄDZENIE Nr 144/2022

Wójta Gminy Jonkowo

z dnia 28 września 2022 r.

w sprawie podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu na 2023 rok.

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) oraz § 2 uchwały Nr XLVIII/272/2010 Rady Gminy Jonkowo z dnia 20 września 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi budżetu Wójt Gminy Jonkowo zarządza co następuje:

§ 1

Przyjmuje się następujące założenia i wytyczne do projektu budżetu na 2023 rok:

1. W zakresie dochodów:

- 1) Stawki podatków i opłat lokalnych, podatek rolny – przyjmuje się stawki podatków obowiązujące na terenie gminy.
- 2) Dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego według założeń Wieloletniej Prognozy Finansowej – 500.000,00 zł (z uwzględnieniem planu sprzedaży przedłożonego przez kierownika referatu)
- 3) Dochody z tytułu dzierżawy, najmu - na podstawie obowiązujących przepisów i zawartych umów,
- 4) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, prawnych oraz subwencja - na podstawie informacji Ministerstwa Finansów
- 5) Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań rządowych zleconych gminie - na podstawie informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego,
- 6) Pozostałe dochody – zgodnie z propozycją planu przedłożoną przez kierowników referatów oraz kierowników jednostek organizacyjnych

2. W zakresie wydatków:

- 1) Wydatki na realizację zadań z bezzwrotnych środków zagranicznych należy wyszacować w wysokości wynikającej z zawartych umów,
- 2) Wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostek – nie więcej niż przewidywane wykonanie za 2022 r., z uwzględnieniem zmian organizacyjnych w poszczególnych jednostkach.
Wydatki należy planować w sposób oszczędny i celowy z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.
- 3) Wydatki na remonty lub zakupy inwestycyjne lub w przypadku zwiększenia wydatków niezbędnych do bieżącego funkcjonowania jednostki należy przedłożyć do Wójta Gminy odrębną informację/wniosek z określeniem koniecznych wydatków wraz z uzasadnieniem i kalkulacją kosztów
- 4) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – z uwzględnieniem zmian przepisów oraz wzrostu należnych dodatków za wysługę lat, nagród jubileuszowych, przewidywanych odpraw emerytalnych oraz innych świadczeń wynikających z regulaminu wynagradzania pracowników.
Wraz z projektem planu finansowego kierownik jednostki przedkłada szczegółową kalkulację funduszu płac oraz pochodnych od wynagrodzeń (wg klasyfikacji budżetowej) oraz dodatkowo (osobno) zestawienie przedstawiające szacunkowy miesięczny koszt

wzrostu wynagrodzeń pracowników o 1% z rozbiem na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

W przypadku konieczności zwiększenia zatrudnienia należy przedłożyć wniosek zawierający uzasadnienie i kalkulację koniecznych wydatków.

- 5) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli – zgodnie z Kartą nauczyciela z uwzględnieniem przewidywanych zmian przepisów, regulaminami określającymi wysokość i szczegółowe warunki przyznawania dodatków oraz z uwzględnieniem wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe, doraźnych zastępstw oraz innych składników wynagrodzenia.

3. Przy podejmowaniu decyzji odnośnie umieszczania poszczególnych zadań w projekcie budżetu, w pierwszej kolejności przyjęte zostaną zadania rozpoczęte w latach poprzednich oraz zadaniom, które mają największe szanse na uzyskanie dofinansowania ze środków UE oraz innych środków niepodlegających zwrotowi.

§ 2

W projekcie budżetu należy uwzględnić środki na realizację Rocznej Programu Współpracy z organizacjami pozarządowymi do kwoty 45.000,00 zł.

§ 3

W projekcie budżetu należy uwzględnić wydatki funduszy sołeckich do kwoty 562.271,38 zł.

§ 4

W projekcie budżetu należy uwzględnić przypadające (zgodnie z harmonogramem) do spłaty raty kredytów.

§ 5

Projekt budżetu na 2023 rok oraz projekty planów finansowych jednostek budżetowych sporządza się w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, tj. dział, rozdział, paragraf, finansowanie paragrafu (określenie pochodzenia środków). W propozycjach planów finansowych należy uwzględnić zmiany klasyfikacji budżetowej wprowadzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 roku (Dz.U. poz. 1571).

§ 6

Propozycję planów finansowych instytucji kultury sporządza się zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z uwzględnieniem przepisów art. 31 ustawy o finansach publicznych.

§ 7

Przyjęte wielkości i założenia stanowią podstawę do opracowania projektów planów finansowych jednostek i mogą ulec zmianie w trakcie prac nad projektem budżetu na 2023 r.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu.