

### **Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Siedlce na 2024 r.**

1. Podstawą planowania wydatków na 2024 rok jest przewidywane wykonanie wydatków budżetowych w 2023 roku.
2. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
  - a) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
  - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
  - c) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.
3. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2023, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku a podwyższone o wskaźnik wzrostu cen, towarów i usług (12%)
4. Planując wydatki remontowe należy dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2023r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2023 roku. Planowany wzrost wynagrodzeń w 2024 r. dla pracowników zatrudnionych na podstawie ustawy o pracownikach samorządowych o 11%, dla nauczycieli zgodnie z ustawą Karta Nauczyciela (wg. założeń budżetu państwa 12,3%). Nagrody planować w oparciu o obowiązujący regulamin nagród podając planowany procent tego funduszu. Plan odpraw emerytalnych należy skalkulować na podstawie wstępnej deklaracji pracownika.
6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
7. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (t. j. Dz. U. z 2023r., poz. 1690).
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t. j. Dz. U. z 2023r., poz. 1230 z późn. zm.).
9. Składki na Fundusz Solidarnościowy planuje się w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
10. Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 2023r., poz. 998 z późn. zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową na 2024 r.

W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela (tj. Dz. U. z 2023r., poz. 984). Odpis na nauczycieli będących na rencie, bądź emeryturze planować z uwzględnieniem waloryzacji emerytur i rent.

11. Przy planowaniu środków na zadania inwestycyjne pierwszeństwo w zabezpieczeniu finansowania mają zadania przewidziane do zakończenia w 2024 roku, następnie zadania kontynuowane oraz z potwierdzonym zewnętrznym wsparciem finansowym. Planowane środki na nowe zadania, a także na zadania nie obligatoryjne może nastąpić w koniecznych i uzasadnionych przypadkach.

12. W projekcie budżetu gminy przyjmuje się rezerwy ogólne na wydatki nieprzewidziane w wysokości do 1% wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe:

a) na zarządzanie kryzysowe – w wysokości 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

**Wójt**

**dr inż. Henryk Brodowski**