

ZARZĄDZENIE NR 429/2023
WÓJTA GMINY ZBICZNO

z dnia 29 września 2023 r.

w sprawie określenia podstawowych wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Zbiczo na 2024 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zmianami) oraz zgodnie z Uchwałą Nr LI/226/2010 Rady Gminy Zbiczo z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

Wójt Gminy Zbiczo zarządza, co następuje:

§ 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek gminnych, referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach pracy opracują plany rzeczowo – finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych na 2024 rok w szczególności do pelynych złotych.

§ 2. Zakładany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się na poziomie 6,6 %, przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w wysokości 7.794,00 zł, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej szacuje się na poziomie 6,6 %, jest zgodny z założeniami do projektu budżetu państwa na rok 2024.

§ 3. Obliczanie przewidywanych dochodów Gminy Zbiczo na 2024 rok z tytułu:

- 1) udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów oraz o przewidywane wykonanie w 2024r.,
- 2) subwencji ogólnej oraz poszczególnych ich części dokonuje Skarbnik w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów,
- 3) dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych dokonuje Skarbnik w oparciu o założenia przyjęte do konstrukcji budżetu państwa na 2024 rok oraz informację przekazaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego i innych dysponentów,
- 4) dochodów z najmu i dzierżawy oraz ze sprzedaży mienia dokonuje Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Budownictwa w oparciu o realizację w roku 2024 i przyjęte założenia oraz zawarte umowy,
- 5) dochodów podatkowych dokonuje Skarbnik w oparciu o dane ze stanowiska wymiaru podatków planując wzrost stawek podatków o 7 % w stosunku do 2023r., natomiast pozostałych dochodów w oparciu o przewidywaną realizację dochodów w roku 2023.

§ 4. Dochody realizowane przez gminne jednostki budżetowe planuje się w wysokości przewidywanego ich wykonania za 2023 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

§ 5. Zasady planowania wydatków budżetowych:

- 1) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych na 2024 rok przez osoby określone w § 1 jest:
 - a) zatrudnienie według przewidywanego stanu na miesiąc grudzień 2023r. z uwzględnieniem zatwierdzonych zmian w regulaminach organizacyjnych jednostek,
 - b) przewidywane wykonanie wynagrodzenia z miesiąca grudnia 2023r. pomnożone przez liczbę 12 miesięcy, przewidywany wzrost dodatków stażowych, wypłaty nagród, nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych, z uwzględnieniem zapewnienia pracownikom wynagrodzenia minimalnego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w tym zakresie,
 - c) planowanie wynagrodzeń osobowych w działach 801 „Oświata i wychowanie” oraz 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” z uwzględnieniem:
 - awansów zawodowych,

- nagród jubileuszowych,
- odpraw emerytalnych,
- dodatków stażowych i innych,
- wzrostu wynagrodzeń nauczycieli na 2024r. średnio o 12,3 % zgodnie z Kartą Nauczyciela,
- wzrostu wynagrodzeń pracowników szkół niebędących nauczycielami średnio o 15 %,

d) średni wzrost wynagrodzeń pozostałych pracowników o 15 %,

e) fundusz nagród wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania.

- 2) Podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników sfery budżetowej jest 8,5 % kwoty przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2023 rok z uwzględnieniem osób uprawnionych, pomniejszone o wyłączenia wynikające z ustawy.
- 3) Przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy przyjmuje się wielkości zgodne z obowiązującymi przepisami ZUS oraz według wskaźników wynikających z ustawy budżetowej państwa.
- 4) Należy zaplanować wydatki z tytułu wpłat pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe oraz ewentualnie wpłaty na PFRON.
- 5) Należy zaplanować wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wg obowiązujących przepisów.
- 6) Wzrost wydatków na zakup towarów i usług, tzn. wydatki rzeczowe wynikające z zadań własnych średnio o 6,6 % przewidywanego ich wykonania za 2023 rok.
- 7) Wydatki na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok.

§ 6. Do projektów budżetu i planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową.

§ 7. Projekty planów finansowo – rzeczowych należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1347).

§ 8. Projekty planów należy składać Wójtowi Gminy Zbiczno w terminie do 20 października 2023r.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zbicznie.

Wójt Gminy Zbiczno

Magdalena Golubska

Uzasadnienie

Zgodnie z zapisami art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zmianami) oraz § 2 Uchwały Nr LI/226/2010 Rady Gminy Zbiczno z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej przyjmuje się założenia do projektu budżetu gminy na 2024 rok.