

ZARZĄDZENIE NR 485/2023

BURMISTRZA PAKOŚCI

z dnia 7 września 2023r.

w sprawie określenia podstawowych parametrów i wskaźników do opracowania projektu budżetu Gminy Pakość na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023r., poz. 40, z późn. zm.), w związku z § 1 ust. 2 uchwały Nr XV/155/2016 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 14 września 2016r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Pakość, zarządzam, co następuje:

§ 1. Określam podstawowe parametry i wskaźniki niezbędne do przygotowania projektu budżetu Gminy Pakość na 2024r., zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Pakość, kierowników Referatów Urzędu Miejskiego w Pakości do złożenia materiałów planistycznych do 30 września 2023r.

§ 3. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz Pakości

Zygmunt Groń

UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 485/2023 Burmistrza Pakości z dnia 7 września 2023r.
w sprawie określenia podstawowych parametrów i wskaźników do opracowania projektu
budżetu Gminy Pakość na 2024 rok**

1. Przedmiot regulacji:

Określenie podstawowych parametrów i wskaźników niezbędnych do opracowania projektu budżetu Gminy Pakość na 2024 rok.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023r., poz. 40, z późn. zm.), wójt wykonuje uchwały rady gminy i zadania gminy określone przepisami prawa. Zgodnie z § 1 ust. 2 uchwały Nr XV/155/2016 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 14 września 2016r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Pakość, Burmistrz Pakości określa podstawowe parametry i wskaźniki niezbędne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na kolejny rok.

3. Konsultacje/uzgodnienia wymagane prawem:

Zarządzenie nie wymaga konsultacji.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Określenie wskaźników i podstawowych parametrów do projektu budżetu na 2024 rok jest niezbędne celem skalkulowania dochodów gminy oraz zaplanowania koniecznych wydatków budżetowych. Przy opracowaniu parametrów do zarządzenia korzystano z informacji zawartych w projekcie ustawy budżetowej na 2024 rok.

5. Ocena skutków prawnych:

Zarządzenie nie wywołuje skutków finansowych.

Burmistrz Pakości

Zygmunt Groń

ZALĄCZNIK

**do Zarządzenia Nr 485/2023 Burmistrza Pakości z dnia 7 września 2023r.
w sprawie określenia podstawowych parametrów i wskaźników do opracowania projektu
budżetu Gminy Pakość na 2024 rok**

I. DOCHODY

Dochody powinny zostać oszacowane na podstawie zawartych umów dzierżawy, najmu, użytkowania i poziomu ich realizacji w latach ubiegłych oraz wykazu mienia Gminy przeznaczonego do sprzedaży. W przypadku podatków i opłat lokalnych należy uwzględnić skutki planowanych ulg, zwolnień wynikających z ustaw oraz uchwał Rady Miejskiej oraz ewentualne rozliczenia wpłat zaległości, przy czym należy przyjąć:

1. średni wzrost stawek o 15% dla podatku od nieruchomości,
2. wzrost stawek o 5% dla podatku rolnego i podatku leśnego.
3. wzrost stawek o 10% dla podatku środków transportowych.
4. wzrost stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi do wysokości 30,00 zł.

Dochody pozostałe przyjmuje się na podstawie przewidywanego wykonania z 2023r. oraz w wysokości określonej w decyzji przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego lub przez Ministra Finansów.

II. WYDATKI

1. Wydatki bieżące należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania planu za 2023r., mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych, zapewniających ciągłość funkcjonowania jednostki, za wyjątkiem:

- 1) wydatków planowanych na podstawie zawartych umów, porozumień, decyzji innych podmiotów,
- 2) wydatków na realizację zadań remontowych, dla których należy uzasadnić konieczność ich przeprowadzenia oraz kalkulację kosztów,
- 3) wydatków na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska,
- 4) wydatków na zadania z zakresu gospodarki odpadami komunalnymi, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- 5) wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu, powiększonych o ewentualne środki nie wydatkowane w roku poprzednim,
- 6) wydatków na zakup środków żywności w stołówkach szkolnych, przedszkolu, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu odpłatności za wyżywienie,
- 7) wydatków na media, które można zwiększyć o prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. o 6,6%.

2. Wynagrodzenia dla pracowników administracji i pracowników obsługi ustalić należy na poziomie zaszeręgowania pracowników, z uwzględnieniem ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych (tekst jedn. Dz. U. z 2022r., poz. 530) oraz regulaminów wynagradzania pracowników. Należy przyjąć podwyżkę wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi do 500,00 zł. Przy czym należy pamiętać o zmianach wprowadzonych od 1 stycznia 2024r. w zakresie dodatku stażowego i minimalnego wynagrodzenia za pracę. Ponadto należy uwzględnić:

- 1) wakaty, odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, urlopy macierzyńskie, urlopy zdrowotne dla nauczycieli,
- 2) planowany fundusz nagród w 2024r. dla pracowników administracyjnych i obsługi, nie może przekroczyć 1% wartości naliczonego wynagrodzenia w paragrafie 4010 właściwej jednostki budżetowej. Wykonanie uzależnione będzie od możliwości finansowych Gminy,

- 3) składkę na Fundusz Pracy w wysokości 1% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe,
 - 4) składkę na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych w wysokości 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe,
 - 5) wpłatę podstawową, o której mowa w art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 4 października 2018r. o pracowniczych planach kapitałowych (tekst jedn. Dz. U. z 2023r. poz. 46, z późn. zm.).
3. Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2024r. należy przyjąć w wysokości określonej w projekcie rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024r.
4. Do naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy przyjąć kwotę bazową:
- 1) dla pracowników administracji i obsługi, kwotę przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2021r., ogłoszonego przez Prezesa GUS,
 - 2) dla nauczycieli, kwotę bazową o której mowa w art. 53 ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela,
 - 3) pracodawcy sprawujący opiekę socjalną nad emerytami i rencistami, mogą zwiększyć Fundusz o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego, o którym mowa w ust. 1, na każdego emeryta i rencistę uprawnionego do tej opieki.
- 5 Stawka za sprawowanie opieki nad dziećmi w trakcie przewozu do szkoły i ze szkoły – 28,10 zł za godzinę.
6. Stypendia za dobre wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe – 100,00 zł na 1 ucznia.

Burmistrz Pakości

Zygmunt Groń