

Zarządzenie Nr 120.62.2023

Burmistrza Łabiszyna

z dnia 6 września 2023 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem
budżetu Gminy Łabiszyn na 2024 rok.**

Na podstawie art. 233 pkt. 1 i art. 234 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429 i poz. 1641) oraz § 1 Uchwały Nr XXXV/319/18 Rady Miejskiej w Łabiszynie z dnia 29 sierpnia 2018 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. Dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych i instytucji kultury, kierownicy referatów, a także pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracowują projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

§ 2. Określam podstawowe parametry, które należy przyjąć do prac nad projektem budżetu Gminy Łabiszyn na 2024 rok.

1. W zakresie dochodów przyjmuje się :

1/ stawki podatku od nieruchomości, podatku rolnego i od środków transportowych ustalone przez Radę Miejską w Łabiszynie.

2/ stawki podatku leśnego na poziomie 2023 r., które po urzędowym ogłoszeniu cen skupu drewna należy skorygować.

3/ stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustalone przez Radę Miejską.

4/ udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.

5/ udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych oraz inne dochody pobierane przez urzędy skarbowe na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023 z uwzględnieniem szacowanych wartości wskaźników makro i mikroekonomicznych.

6/ subwencję ogólną w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.

7/ dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami podlegające przekazaniu do budżetu państwa na podstawie informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

8/ dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywaną ilość zezwoleń na sprzedaż jednorazową.

9/ dochody z majątku gminy:

- dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie – na podstawie zawartych umów i przepisów prawa,
- sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku winna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości).

10/ Środki na dofinansowanie projektów i programów realizowanych ze źródeł UE – tylko na podstawie podpisanej umowy.

2. W zakresie wydatków budżetu :

1/ Podstawą planowania wydatków na wynagrodzenia osobowe są:

- zatrudnienie wg stanu na dzień 10 września 2023 r., z uwzględnieniem pracowników zatrudnionych w ramach prac publicznych,
- stawki wynagrodzeń dla pracowników samorządowych obowiązujące w dniu 10 września 2023 r., przewidywany wzrost dodatków stażowych, przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych przy założeniu wzrostu funduszu płac do 15% - środki na wzrost wynagrodzeń osobowych planuje Burmistrz w oparciu o możliwości finansowe budżetu Gminy Łabiszyn,
- w projektach należy uwzględnić minimalne wynagrodzenie w wys. 4.242,00 zł od dnia 1 stycznia 2024 r. oraz w wysokości 4.300,00 zł od dnia 1 lipca 2024 r.
- wynagrodzenia dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Finansów z uwzględnieniem planowanych awansów zawodowych i wzrostu kwoty bazowej o 12,3%.
- na podstawie doświadczeń lat poprzednich w projektach finansowych Szkół należy uwzględnić ilość urlopów zdrowotnych w wymiarze 3 dla Zespołu Szkół w Łabiszynie i 2 dla Zespołu Szkół w Lubostroniu.

2/ podstawą do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi 8,5% kwoty przewidywanego wynagrodzeń osobowych za 2023 r. osób uprawnionych, pomniejszonej o wyłączenia wynikające z ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej.

3/ przy kalkulacji wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy i Fundusz Solidarnościowy należy przyjąć kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenie wypadkowe.

4/ odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planować należy w oparciu o aktualne przepisy prawne zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 923 i poz. 2666).

5/ wydatki na zakup towarów i usług należy kalkulować na podstawie przewidywanego ich wykonania za 2023 r. z uwzględnieniem prognozowanego na 2024 r. średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. **6,60%**.

6/ wydatki majątkowe należy zaplanować o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok.

§ 3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, mając na uwadze ograniczenia wydatków do niezbędnych.

§ 4. Projekty planów należy sporządzić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej: Dział, Rozdział i paragraf, w pełnych złotych.

§ 5. Opracowane projekty planów rzeczowo-finansowych należy złożyć w Sekretariacie Urzędu Miejskiego w Łabiszynie do dnia **30 września 2023r.**

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się kierownikom referatów i pracownikom stanowisk samodzielnych Urzędu Miejskiego w Łabiszynie, kierownikom i dyrektorom gminnych jednostek organizacyjnych i gminnych instytucji kultury. Nadzór nad wykonaniem powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Jacek Idzi Kaczmarek

