

ZARZĄDZENIE NR 400/2022
WÓJTA GMINY GĄSAWA

z dnia 1 września 2022 r.

w sprawie określenia podstawowych wskaźników do prac nad projektem budżetu Gminy Gąsawa na 2023 rok

Na podstawie przepisów art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt. 4 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz.559 z późn.zm), art. 233 pkt 1, art.. 234 pkt 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr XXXIV/218/10 Rady Gminy Gąsawa z dnia 19 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się ,co następuje:

§ 1. 1. Ustalić wskaźniki do projektu budżetu gminy Gąsawa na 2023 rok w następujących wysokościach:
DOCHODY

- 1) Planowane dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych na poziomie przewidywanego wykonania za 2022 rok , przy uwzględnieniu 10 % wzrostu oraz ogłoszonych górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych.
- 2) Pozostałe dochody własne na poziomie przewidywanego wykonania za 2022 rok , uwzględniając zmiany mające wpływ na wysokość planowanych dochodów (zawarte umowy, porozumienia , podjęte uchwały czy zarządzenia).
- 3) Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje ogólne z budżetu państwa w poszczególnych częściach tj. części wyrównawczej ,części równoważącej i części oświatowej w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.
- 4) Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na finansowanie zadań własnych i dotacji na mocy porozumień przyjąć w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych wielkościach z budżetu państwa na 2023 rok.
- 5) Dochody realizowane przez podległe jednostki budżetowe w wysokości przewidywanego wykonania za 2022 rok z uwzględnieniem zmian wynikających ze zmiany stawek kalkulacyjnych, wprowadzenia dodatkowych świadczeń i usług , przy szczegółowym uzasadnieniu wzrostu stawek kalkulacyjnych .
- 6) Dochody z majątku w wysokościach wynikających z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawnych , najmu, decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu, wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę , a w przypadku braku wyceny na podstawie wartości przewidywanych , szacunkowych.

WYDATKI

- 1) Przy planowaniu wydatków budżetowych na 2023 rok należy uwzględnić planowane i przewidywane wykonanie środków budżetowych w bieżącym roku.
- 2) Wydatki na zakup towarów i usług tzw. wydatki rzeczowe wynikających z zadań własnych należy kalkulować na podstawie przewidywanego wykonania za 2022 rok, bez dodatkowych środków przyznanych w ciągu roku, z uwzględnieniem prognozowanego na 2023 rok średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. 7,8 % ze szczególnym umotywowaniem zleceń i wydatków jednorazowych.
- 3) Zatrudnienie i ilość etatów na podstawie stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2022 roku. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy, przy uwzględnieniu przewidywanego wzrostu dodatków stażowych oraz planowanych wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Planowany wzrost wynagrodzeń w wysokości w oparciu o możliwości finansowe budżetu Gminy Gąsawa średnio do 12 % dla pracowników samorządowych, z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia o odpowiednio: od stycznia 2023 r. - 373,00 zł oraz od lipca 2023 r. - 440,00 zł w stosunku do 2022 roku (styczeń – 3.383,00 zł, lipiec – 3.450,00 zł) wraz z pochodnymi do płac. Przy planowaniu minimalnego wynagrodzenia należy dodatkowo uwzględnić dodatek za staż pracy . Planowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli zgodnie z wytycznymi „Karta Nauczyciela,, oraz Regulaminem wynagradzania nauczycieli.

- 4) Przy planowaniu wynagrodzeń na 2023 rok należy uwzględnić ich wzrost w związku z obowiązkiem wprowadzania Pracowniczych Planów Kapitałowych jedynie dla pracowników przystępujących do PPK.
- 5) Składki na ubezpieczenie społeczne oraz Fundusz Pracy zaplanować zgodnie z przepisami o ubezpieczeniach społecznych z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe.
- 6) Wydatki obejmujące wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń oraz wpłaty na PFRON należy planować w oparciu o aktualne przepisy dotyczące tych zagadnień.
- 7) Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planować w oparciu o aktualne przepisy prawne przyjmując kwotę 4.434,58 zł jako podstawę naliczenia odpisu na fundusz świadczeń socjalnych tj. 1.662,97 zł na etat oraz 277,16 zł na emeryta. Dla nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami tj. średnio na jeden etat przeliczeniowy 110% kwoty bazowej o kształtowaniu wynagrodzeń dla pracowników sfery budżetowej ustalonej w ustawie budżetowej na 2023 rok. Zaplanować odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów, rencistów - byłych nauczycieli wg obowiązujących przepisów szacunkowo ok. 1.350,00 zł na osobę.
- 8) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego ustala się w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2022 roku .
- 9) Zaplanować wydatki na zadania inwestycyjne , zakupy środków trwałych uwzględniając dotacje wynikające z podpisanych umów. Przy planowaniu tych zadań należy określić wartość przedsięwzięcia , poniesione nakłady finansowe do tej pory oraz przewidywane koszty na 2023 rok i na lata następne .
- 10) Propozycje realizacji nowych zadań inwestycyjnych będą wprowadzane do budżetu w miarę posiadania środków finansowych oraz pozyskania dodatkowych zewnętrznych środków jako dofinansowanie.

§ 2. 1. Dyrektorzy i kierownicy jednostek budżetowych, instytucji kultury, referatów w Urzędzie Gminy oraz pracownicy na stanowiskach samodzielnych opracują plany rzeczowo- finansowe zadań inwestycyjnych oraz projekty planów finansowych w szczególności określonej niniejszym zarządzeniem.

2. Projekty planów finansowych należy sporządzić w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 15 lipca 2022 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 roku poz.1571) .

3. Projekty planów należy składać w terminie do dnia **30 września 2022 roku** .

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Błażej Łabędzki