

**ZARZĄDZENIE NR 112/23**  
**BURMISTRZA KRUSZWICY**

z dnia 12 września 2023 r.

**w sprawie określenia założeń do prac nad projektem budżetu Gminy Kruszwica na 2024 r.**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572 i 1463), w związku z § 1 ust. 1 uchwały Nr XLVI/519/2010 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Dochody należy prognozować na podstawie obowiązujących przepisów w wysokości wynikającej z przewidywanego wykonania w 2023 roku, przy czym:

- 1) subwencje i dotacje do projektu budżetu na 2024 rok przyjmuje się w wysokościach określonych w decyzjach przez właściwe organy;
- 2) dochody z majątku Gminy winny wynikać z zawartych umów dzierżawy, najmu, użytkowania wieczystego nieruchomości, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz wykazu składników majątkowych przeznaczonych do sprzedaży w 2024 roku;
- 3) podatek od nieruchomości kalkulować na poziomie 110 % stawek obowiązujących w 2023 r., podatek rolny na poziomie 110 % stawki obowiązującej w 2023 r.;
- 4) pozostałe podatki i opłaty wg przewidywanego wykonania 2023 r.

2. Wydatki bieżące należy planować na poziomie przewidywanego wykonania planu za 2023 r. pomniejszonego o incydentalne wydatki, przy czym:

- 1) wydatki na wynagrodzenia należy ustalić wg stanu zatrudnienia i zawartych umów na dzień 1 października 2023 r., z uwzględnieniem podwyżki wynagrodzenia do 700 zł za wyjątkiem pracowników zatrudnionych w ramach staży dla osób bezrobotnych i robót publicznych, natomiast dla nauczycieli z podwyżką wynagrodzenia o 12,3%;
- 2) wydatki na zakup energii należy planować na poziomie przewidywanego wykonania z 2023 r., powiększonego o prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. o 6,6 %;
- 3) wysokość minimalnego wynagrodzenia należy przyjąć w wysokości określonej w projekcie rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r.;
- 4) do naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników administracji i obsługi należy przyjąć kwotę przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2021 r. ogłoszonego przez Prezesa GUS, natomiast dla nauczycieli dla ustalenia odpisu, o którym mowa w art. 53 ust.1 Karta Nauczyciela, należy przyjąć kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2021 r.;
- 5) odpis na Pracownicze Programy Kapitałowe w części pracodawcy należy przyjąć w wysokości 1,5%.

3. W wydatkach inwestycyjnych priorytetem są zadania kontynuowane oraz dofinansowane ze źródeł zewnętrznych.

4. Tworzy się rezerwę ogólną na poziomie 0,15% wydatków budżetu, a rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe na poziomie 0,52% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kruszwicy

**Dariusz Witzak**

## UZASADNIENIE

Zgodnie z zapisami uchwały Nr XLVI/519/2010 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, przed przystąpieniem do prac nad projektem budżetu na rok następny, Burmistrz określa w formie zarządzenia, parametry niezbędne do jego opracowania przez podległe i nadzorowane jednostki. Przyjęte wskaźniki do projektu budżetu na 2024 rok wynikają z przeprowadzonych analiz dotyczących wzrostu dochodów i wydatków, jak i oceny wskaźników makroekonomicznych i sytuacji budżetu państwa i gminy. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych jako priorytetowe określono zadania, które będą kontynuowane oraz możliwe będzie uzyskanie dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.