

**ZARZĄDZENIE NR 135/24  
BURMISTRZA KRUSZWICY**

z dnia 16 września 2024 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania projektu budżetu Gminy Kruszwica  
na rok 2025.**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 609, z późn. zm.), 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.** Określam podstawowe parametry niezbędne do przygotowania projektu budżetu Gminy Kruszwica na rok 2025, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zobowiązuję dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Kruszwica, dyrektorów wydziałów i kierowników referatów Urzędu Miejskiego w Kruszwicy do złożenia materiałów planistycznych do 30 września 2024 r.

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

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

## ZAŁĄCZNIK

do Zarządzenia Nr 135/24 Burmistrza Kruszwicy z dnia 16 września 2024r.

### I. DOCHODY

Dochody należy prognozować na podstawie obowiązujących przepisów, na podstawie zawartych umów dzierżawy, najmu, użytkowania wieczystego i poziomu ich realizacji w latach ubiegłych. Dochody majątkowe powinny wynikać z wykazu mienia Gminy przeznaczonego do sprzedaży, a także z wniosków na przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

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 do ich oszacowania należy przyjąć wzrost w stosunku do obowiązujących stawek w 2024 r.:

1. dla podatku od nieruchomości na poziomie średnio 106 %;
2. dla podatku rolnego na poziomie 108 %;
3. dla podatku środków transportowych do wysokości wzrostu stawek minimalnych, przy jednoczesnym utrzymaniu wysokości stawek górnych;

Dochody pozostałe przyjmuje się na podstawie przewidywanego wykonania z 2024r. 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 2024r., 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 należy zwiększyć o prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w projekcie ustawy budżetu państwa na rok 2025, tj. o 5%.

2. Wynagrodzenia dla pracowników administracji i pracowników obsługi ustalić należy na poziomie zaszeregowania pracowników, z uwzględnieniem ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych (tekst jedn. Dz. U. z 2024r., poz. 1135) oraz regulaminów wynagradzania pracowników. Należy przyjąć podwyżkę wynagrodzenia zasadniczego dla pracowników administracji, obsługi, pracowników gospodarczych do 366,00 zł, natomiast dla nauczycieli z podwyżką wynagrodzenia zasadniczego o 5%. Ponadto należy uwzględnić:

1) wakaty, odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, urlopy macierzyńskie, urlopy zdrowotne dla nauczycieli,

2) planowany fundusz nagród w 2025r. dla pracowników administracyjnych i obsługi, nie może przekroczyć 1% wartości naliczonego wynagrodzenia w paragrafie 4010 właściwej jednostki budżetowej. Jednakże wykorzystanie funduszu nagród uzależnione będzie od możliwości finansowych Gminy,

3) składkę na Fundusz Pracy w wysokości 1% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe oraz składkę na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych w wysokości 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe,

4) 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 2024r. poz. 427).

3. Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2025r. należy przyjąć w wysokości określonej w projekcie rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025r.

4. Do naliczenia odpisu podstawowego 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 2023r., ogłoszonego przez Prezesa GUS,

2) wysokość odpisu podstawowego na jednego pracownika wykonującego prace w szczególnych warunkach lub prace o szczególnym charakterze - w rozumieniu przepisów o emeryturach pomostowych, wynosi 50% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego, o którym mowa w ust. 1.

3) dla nauczycieli, kwotę bazową o której mowa w art. 53 ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela,

4) w przypadku sprawowania opieki socjalnej nad emerytami i rencistami, należy zwiększyć Fundusz o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego, o którym mowa w ust. 1, na każdego emeryta i rencistę uprawnionego do tej opieki.

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

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

## UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 135/24 Burmistrza Kruszwicy z dnia 16 września 2024 r.

W myśl art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 609, z późn. zm.), wójt wykonuje uchwały rady gminy i zadania gminy określone przepisami prawa. Zgodnie z § 1 ust. 1 uchwały Nr XLVI/519/2010 Rady Miejskiej w Kruszwicy z dnia 26 sierpnia 2010 r., Burmistrz Kruszwicy określa podstawowe parametry niezbędne do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na kolejny rok przez podległe i nadzorowane jednostki.

Określenie wskaźników i podstawowych parametrów do projektu budżetu na rok 2025 jest niezbędne w celu ustalenia prognozy dochodów gminy oraz zaplanowania koniecznych wydatków budżetowych. Przy opracowaniu parametrów do zarządzenia korzystano z informacji zawartych w założeniach projektu budżetu państwa na rok 2025.