

**ZARZĄDZENIE NR 61/2023
WÓJTA GMINY DRZYCIM**

z dnia 29 sierpnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia założeń do projektu budżetu gminy na 2024 rok

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) oraz § 2 ust.1 Uchwały Rady Gminy Nr IX/36/2011 z dnia 6 września 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjąć założenia do projektu budżetu na 2024 rok według Załącznika Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Drzycim uwzględniają założenia zawarte w Załączniku Nr 1 przy sporządzaniu materiałów planistycznych oraz wniosków do budżetu na rok 2024.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega obwieszczeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald

Założenia do projektu budżetu Gminy Drzycim na 2024 rok

I. Założenia ogólne

Planowany budżet na 2024 rok zakłada pozyskanie środków ze źródeł zewnętrznych, aby realizować zadania inwestycyjne mające na celu rozwój infrastruktury. Zaplanowane wydatki majątkowe mają na celu usprawnienie funkcjonowania gminy Drzycim oraz podniesienie poziomu życia jej mieszkańców.

W zakresie inwestycji planuje się:

1. realizację inwestycji zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową,
2. nowe jednoroczne zadania inwestycyjne głównie w zakresie: wodno – kanalizacyjnym oraz dróg gminnych.
3. dokończenie inwestycji nie zakończonych.

W zakresie zadań bieżących planuje się:

1. bieżące remonty dróg gminnych,
2. bieżące remonty szkół,
3. bieżące remonty budynków komunalnych oraz świetlic wiejskich.

Założenia makroekonomiczne kraju na 2023 r. określone przez Ministerstwo Finansów:

- 1) średnioroczny wskaźnik inflacji – 6,6 %,
- 2) nominalny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 9,7%,
- 3) projektowany wzrost płacy minimalnej do 4.242,00 zł brutto od stycznia, a 4.300,00 zł brutto od lipca.

II. Prognoza dotycząca dochodów

1. Wielkość udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z kalkulacją planowanego udziału podawaną przez Ministra Finansów,
 - b) w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2023 r.
2. Wysokość subwencji ogólnej i poszczególne jej części zakłada się w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, z uwzględnieniem zmiany w liczbie uczniów w roku szkolnym 2023/2024.
3. Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na finansowanie zadań własnych zakłada się w oparciu o informacje przekazane przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego.

4. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ujęte zostaną na podstawie uchwał podjętych przez Radę Gminy z uwzględnieniem planowanych ulg i zwolnień wynikających z ustaw oraz z uwzględnieniem poziomu realizacji tych dochodów w latach ubiegłych.
5. Pozostałe dochody własne zostaną skalkulowane na podstawie analizy wykonania roku 2022 i przewidywanego wykonania roku 2023.
6. Dochody z majątku winny być zaplanowane na podstawie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego.

III. Prognoza dotycząca wydatków

1. Wydatki planować należy w sposób oszczędny i racjonalny z zachowaniem kontynuacji zadań wynikających z zawartych umów i porozumień. Planowane wydatki powinny być ujęte na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2023 po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych.
2. Wydatki na wynagrodzenia należy planować z uwzględnieniem nominalnego wskaźnika wzrostu przeciętnego wynagrodzenia oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i dodatków stażowych pracowników.
3. Wysokość składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy – wg obowiązujących przepisów.
4. Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z przepisami o ZFŚS.
5. Rezerwa ogólna w wysokości do 1% wydatków budżetowych.
6. Rezerwa celowa zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.
7. Dotacje dla instytucji kultury skalkulowane zostaną na podstawie szczegółowej dokumentacji planistycznej, złożonej przez te jednostki.

IV. Spłata zadłużenia

1. Wydatki na obsługę zadłużenia ujęte zostaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

UZASADNIENIE

Niniejszym zarządzeniem ustala się założenia do budżetu na 2024 rok, zgodnie z Uchwałą Nr IX/36/2011 Rady Gminy w Drzycimiu z dnia 6 września 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Założenia do budżetu gminy na 2024 rok określone w załączniku do niniejszego zarządzenia mogą ulec zmianie na etapie konstruowania budżetu, w przypadku zmian zapisów ustawowych dotyczących źródeł finansowania jak i zmian w zakresie zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z zapisami art. 61 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym Wójt gminy informuje mieszkańców o założeniach do projektu budżetu gminy na rok 2024.

Do założeń przyjęto wskaźniki, bazując głównie na założeniach rządowych uwzględnionych w wieloletnim planie finansowym państwa.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald