

**z dnia 7 września 2023 r.**

**w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu Gminy Dobrcz na rok 2024**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn.zm.) oraz uchwały Nr XXIX/375/2010 Rady Gminy Dobrcz z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Dobrcz, **zarządzam co następuje:**

**§ 1 Przyjąć do opracowywania projektu budżetu na 2024 rok następujące wskaźniki:**

1/ Prognozę stawek podatkowych oraz opłat wchodzących w życie z dniem 1 stycznia roku budżetowego, w tym:

- pod. rolnego - wzrost do 15,00 %,
- pod od nieruchomości - wzrost do 15,00 %,
- pod. transportowego - wzrost do 15,00 %.

2/ Podstawą planowania dochodów na rok 2024 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2023.

3/ Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie planu wydatków bieżących na dzień 30.09.2023 r, powiększonym 6,6 % oraz jednorazowe wydatki i zadania zaplanowane w 2024 r. i pomniejszonym o jednorazowe wydatki i zadania kończące się w roku bieżącym.

4/ Prognozę planowanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w roku budżetowym 2024 r., tj. nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia - na poziomie 9,7 %.

5/ Plan zatrudnienia w roku budżetowym 2024 r., na poziomie zatrudnienia przewidywanego na koniec 2023 roku z uwzględnieniem zmian wynikających z regulaminów organizacyjnych gminnych jednostek i zakładów budżetowych,

6/ Do planowania wysokości odpisu w 2024 r. na ZFŚS przyjmuje się:

- a/ do przeliczenia odpisu dla nauczycieli, kwotę – 3.891,58 zł,
- b/ do przeliczenia odpisu dla pozostałych pracowników kwotę – 1.914,34 zł.

7. Do planowania składek na Pracownicze Plany Kapitałowe zakłada się, iż do systemu przystąpi 25 % pracowników.

**§ 2 Zakres oraz sposób opracowania materiałów planistycznych:**

1/ W terminie określonym w uchwale Nr XXIX/375/2010 Rady Gminy Dobrcz z dnia 30 czerwca 2010 r. dyrektorzy, kierownicy jednostek gminnych oraz pracownicy merytoryczni Urzędu Gminy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach pracy i mający wpływ na kształtowanie budżetu, opracują plany w zakresie realizowanych dochodów oraz wydatków, plany rzeczowo-finansowe zadań gospodarczych oraz projekty planów finansowych.

2/ Do opracowań należy zastosować wytyczne zawarte w uchwale Nr XXIX/375/2010 Rady Gminy Dobrcz z dnia 30 czerwca 2010 r. oraz wytyczne z zarządzenia.

3/ Do projektów budżetu, planów finansowych należy dołączyć szczegółową część opisową w której mają być zawarte informacje uzupełniające do tabel nr 1, nr 2, nr 3 oraz koniecznej do opracowania WPF tabeli nr 4, w tym:

- plan i źródła uzyskania planowanych dochodów w rozbiciu na bieżące i majątkowe, podstawy prawne do ich uzyskania oraz objaśnienie zasad ich naliczeń,
- plan wydatków bieżących z określeniem celów oraz szczegółowym wyjaśnieniem dotyczącym przyczyn ewentualnego wzrostu wydatków bieżących,
- plan wydatków inwestycyjnych ze wskazaniem wszystkich źródeł finansowania oraz z uzasadnieniem konieczności ich realizacji,
- określenie terminów realizacji planowanych wieloletnich inwestycji oraz zakupów inwestycyjnych w rozbiciu na lata budżetowe.

4/ Do planowania wysokości wydatków w zakresie Oświaty i Wychowania ustaliam:

- podział wspólnych wydatków (ogrzewanie, energia, woda, ścieki) jako procentowy udział liczby oddziałów w poszczególnych placówkach tj. szkoła podstawowa, przedszkole, punkt przedszkolny, oddział przedszkolny – ustalany na rok budżetowy według stanu na 30 września roku poprzedniego.

W szkołach prowadzących stołówki:

Szkoła Podstawowa w Kotomierzu, Szkoła Podstawowa w Wudzynie

|                   | Rozdział | Podział w ujęciu % |
|-------------------|----------|--------------------|
| Szkoły Podstawowe | 80101    | 80%                |
| Stołówki szkolne  | 80148    | 20%                |

oraz Zespół Szkół w Borównie, Zespół Szkolno - Przedszkolny w Dobrczu

|                       |       |     |
|-----------------------|-------|-----|
| Szkoła Podstawowa     | 80101 | 50% |
| Przedszkole           | 80104 | 30% |
| Stołówka przedszkolna | 80148 | 20% |

5/ Opracowane projekty należy dostarczyć do Skarbnika Gminy Dobrcz w formie elektronicznej na adres [skarbnik@dobrcz.pl](mailto:skarbnik@dobrcz.pl) oraz w formie papierowej przez biuro podawcze Urzędu Gminy.

§ 3. Złożone projekty są propozycjami jednostek organizacyjnych Gminy Dobrcz i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
Andrzej Berdych  
WÓJT GMINY DOBR CZ

**Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Wójta  
Nr 96/2023  
z dnia 7 września 2023 r.**

### Tabela 1

Zestawienie tabelaryczne dochodów w układzie porównawczym według poniższego wzoru;

| Źródła dochodów | Podziałki klasyfikacji |          |          | Dochody na rok poprzedzający rok budżetowy /przewidywane wyk. na 31 grudnia / | Dochody projekt na rok budżetowy | Procent wzrostu lub zmniejszenia | uwagi |
|-----------------|------------------------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------|
|                 | dział                  | rozdział | paragraf |                                                                               |                                  |                                  |       |
|                 |                        |          |          |                                                                               |                                  |                                  |       |
|                 |                        |          |          |                                                                               |                                  |                                  |       |
|                 |                        |          |          |                                                                               |                                  |                                  |       |

### Tabela 2

Zestawienie tabelaryczne wydatków w układzie porównawczym według poniższego wzoru;

| Rodzaj<br>wydatków | Podziałki klasyfikacji |          |          | Wydatki na rok<br>poprzedzający rok<br>budżetowy<br><i>/plan na 30 wrzesień /</i> | Wydatki<br>projekt na<br>rok<br>budżetowy | Procent<br>wzrostu lub<br>zmniejszenia | uwagi |
|--------------------|------------------------|----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-------|
|                    | dział                  | rozdział | paragraf |                                                                                   |                                           |                                        |       |
|                    |                        |          |          |                                                                                   |                                           |                                        |       |
|                    |                        |          |          |                                                                                   |                                           |                                        |       |
|                    |                        |          |          |                                                                                   |                                           |                                        |       |

**Tabela 3**

Zestawienie wydatków majątkowych według poniższego wzoru; (budżet gminy)

| Dział | Roz. | § | Zadanie<br>/nazwa<br>program<br>/ | Koszt<br>całkowity<br>zadania<br>w zł | Źródła finansowania                      |                     |              |        |                                     |                              |
|-------|------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|--------------|--------|-------------------------------------|------------------------------|
|       |      |   |                                   |                                       | Środki do pozyskania<br>(nazwa funduszu) |                     | Udział gminy |        |                                     |                              |
|       |      |   |                                   |                                       | Fundusze<br>unijne                       | Fundusze<br>krajowe | Pożyczka     | Kredyt | Środki<br>z<br>dochodów<br>własnych | Pozost<br>·<br>wg.<br>źródeł |

Tabela 4

## PRZEDSIĘWZIĘCIA REALIZOWANE W LATACH 2024 - 2028

| Lp      | Wyszczególnienie                                                                                                  | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji (programu, zadania, umowy) |    | Łączne nakłady finansowe | Limity wydatków w poszczególnych latach |      |      |      |      | Limit zobowiązań |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|----|--------------------------|-----------------------------------------|------|------|------|------|------------------|
|         |                                                                                                                   |                                           | od                                          | do |                          | 2024                                    | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |                  |
| 1       | 2                                                                                                                 | 3                                         | 4                                           | 5  | 6                        | 7                                       | 8    | 9    | 10   | 11   | 12               |
| 1.      | Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem, z tego:                                                                      | x                                         | x                                           | x  | x                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                 | x                                         | x                                           | x  | x                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                               | x                                         | x                                           | x  | x                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
| z tego: |                                                                                                                   |                                           |                                             |    |                          |                                         |      |      |      |      |                  |
| 1       | Wydatki na programy, projekty lub zadania                                                                         | x                                         | x                                           | x  | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
| 1       | • związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 - razem, z tego: |                                           |                                             |    |                          |                                         |      |      |      |      |                  |
|         | - wydatki bieżące                                                                                                 |                                           |                                             |    |                          |                                         |      |      |      |      |                  |
|         | - wydatki majątkowe                                                                                               | x                                         | x                                           | x  | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
| z tego: |                                                                                                                   |                                           |                                             |    |                          |                                         |      |      |      |      |                  |
| 1)      | program (nazwa .... + wyszczegół. wydatków na jego realizację)                                                    |                                           |                                             |    | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
|         | - wydatki bieżące                                                                                                 | x                                         | x                                           | x  | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
|         | - wydatki majątkowe                                                                                               | x                                         | x                                           | x  | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
| 2)      | program (nazwa .... + wyszczegół. wydatków na jego realizację)                                                    |                                           |                                             |    | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
|         | - wydatki bieżące                                                                                                 | x                                         | x                                           | x  | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
|         | - wydatki majątkowe                                                                                               | x                                         | x                                           | x  | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
| 1       | Wydatki na programy, projekty lub zadania                                                                         | x                                         | x                                           | x  | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |
| 2       | • związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego - razem, z tego:                                            |                                           |                                             |    |                          |                                         |      |      |      |      |                  |
|         | - wydatki bieżące                                                                                                 | x                                         | x                                           | x  | 0                        | 0                                       | 0    | 0    | 0    | 0    | 0                |

[illegible]

