

ZALĄCZNIK

**do Zarządzenia Nr 382/2022 Burmistrza Pakości z dnia 8 września 2022r.
w sprawie określenia podstawowych parametrów i wskaźników do opracowania projektu
budżetu Gminy Pakość na 2023 rok**

I. DOCHODY

Dochody powinny zostać oszacowane na podstawie zawartych umów dzierżawy, najmu, użytkowania i poziomu ich realizacji w latach ubiegłych oraz wykazu mienia Gminy przeznaczonego do sprzedaży. 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 należy przyjąć:

1. średni wzrost stawek o 12% dla podatku od nieruchomości.
2. wzrost stawek o 5% dla podatku rolnego i podatku leśnego.
3. wzrost stawek o 10% dla podatku środków transportowych.
4. wzrost stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi do wysokości 30,00 zł.

Dochody pozostałe przyjmuje się na podstawie przewidywanego wykonania z 2022r. 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 2022r., 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 można zwiększyć o prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. o 11,8%, przy czym plan wydatków na zużycie energii elektrycznej należy zwiększyć o 300%.

2. Wynagrodzenia dla pracowników administracji i pracowników obsługi ustalić należy na poziomie zaszeręgowania pracowników, z uwzględnieniem ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych (tekst jedn. Dz. U. z 2022r., poz. 530) oraz regulaminów wynagradzania pracowników. Należy przyjąć podwyżkę wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi do 15%. Przy czym należy pamiętać o zmianach wprowadzonych od 1 stycznia 2023r. w zakresie dodatku stażowego i minimalnego wynagrodzenia za pracę. Ponadto należy uwzględnić:

- 1) wakaty, odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, urlopy macierzyńskie, urlopy zdrowotne dla nauczycieli,
- 2) planowany fundusz nagród w 2023r. dla pracowników administracyjnych i obsługi, nie może przekroczyć 1% wartości naliczonego wynagrodzenia w paragrafie 4010 właściwej jednostki budżetowej. Wykonanie uzależnione będzie od możliwości finansowych Gminy,

- 3) składkę na Fundusz Pracy w wysokości 1% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe,
 - 4) składkę na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych w wysokości 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalno-rentowe,
 - 5) 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 2020r. poz. 1342, z późn. zm.).
3. Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2023r. należy przyjąć w wysokości określonej w projekcie rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023r.
4. Do naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych należy przyjąć kwotę bazową:
- 1) dla pracowników obsługi i administracji kwotę przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2019r., ogłoszonego przez Prezesa GUS,
 - 2) dla nauczycieli, o której mowa w art. 53 ust. 1 ustawy Karta Nauczyciela w wysokości 3 693,46 zł,
 - 3) pracodawcy sprawujący opiekę socjalną nad emerytami i rencistami, mogą zwiększyć Fundusz o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego, o którym mowa w ust. 1, na każdego emeryta i rencistę uprawnionego do tej opieki.
- 5 Stawka za sprawowanie opieki nad dziećmi w trakcie przewozu do szkoły i ze szkoły – 26 zł za godzinę.
6. Stypendia za dobre wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe – 100 zł na 1 ucznia.

Burmistrz Pakości

Zygmunt Groń