

ZARZĄDZENIE NR 50/23

WÓJTA GMINY CHEŁMNO

z dnia 22 września 2023 r.

w sprawie przyjęcia założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Chełmno na 2024 rok.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz Uchwałą Nr XXXII/234/10 Rady Gminy Chełmno z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Chełmno, obowiązującymi uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy mającymi wpływ na budżet i Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chełmno Wójt Gminy Chełmno zarządza, co następuje:

§ 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na 2024 rok winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1571 z późn. zm.) wg wzorów stanowiących załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Jednostki posiadające osobowość prawną dla których gmina jest organem założycielskim wnioski do budżetu składają w terminie do 13 października 2023 r.

§ 3. Kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych, kierownicy referatów oraz pracownicy na samodzielnych stanowiskach merytorycznych, opracowują i przedkładają Skarbnikowi Gminy w terminie do 13 października 2023 r. materiały do projektu budżetu określone zarządzeniem i projekty planów dochodów i wydatków, zgodnie z załącznikami do zarządzenia. Materiały należy przedkładać w formie dokumentu papierowego oraz w formie elektronicznej.

§ 4. Budżet Gminy Chełmno na 2024 rok będzie obejmował:

1. Dochody i wydatki jednostek budżetowych,
2. Przychody i wydatki instytucji kultury,
3. Dochody i wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
4. Źródła pokrycia deficytu, w tym kredyty, pożyczki wraz z prognozą spłat,
5. Wydatki związane z wieloletnim planem inwestycyjnym,
6. Dochody i wydatki na programy i projekty realizowane przy udziale środków z UE.

§ 5. Do opracowania projektu budżetu Gminy Chełmno na 2024 rok przyjęto następujące wskaźniki:

- planowany wzrost kosztów wydatków rzeczowych i usług.....6,6 %,
- wzrost wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w administracji, opiece społecznej i obsłudze szkół.....12 %.

§ 6. Podstawą planowania dochodów gminy na 2024 rok jest ich przewidywane wykonanie w 2023 roku.

1. Subwencje ogólne z budżetu państwa planowane są na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów o ich wysokościach dla Gminy Chełmno na 2024 rok,
2. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokościach wynikających z zawiadomienia Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o planowanych wysokościach dotacji na 2024 rok,

3. Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień czy umów z jednostkami samorządu terytorialnego w wysokościach wynikających z zawartych umów i porozumień.
4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.
Planowane kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych winny być ustalone zgodnie z obowiązującymi przepisami z uwzględnieniem rozwiązań w zakresie systemu podatkowego i ich skutków wpływających na wysokość szacowanych dochodów z powyższych podatków. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów, od osób prawnych na podstawie jego realizacji w 2023 roku.
5. Pozostałe dochody planuje się w wysokościach wynikających z zawartych umów najmu, dzierżawy czy decyzji dotyczących opłat. Wpływy ze sprzedaży składników majątku ustala się w oparciu o analizę przeznaczanego majątku do sprzedaży, posiadaną wycenę tego majątku. Dochody z podatków i opłat lokalnych powinny być ustalone w wysokościach uwzględniających zmiany stawek podatkowych i opłat lokalnych wynikających ze zmiany stawek podatków i opłat na 2024 rok.
6. Środki z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej na zadania bieżące i inwestycyjne planuje się na podstawie zawartych umów o dofinansowanie w wysokościach wynikających z tych umów.

§ 7. Podstawy planowania wydatków na 2024 rok.

1. Wynagrodzenia – kwotą bazową jest łączna miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na 31 grudnia 2023 r. pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych urzędu. Wynagrodzenia pracowników oświaty planuje się zgodnie z przepisami ustawy Karta Nauczyciela, rozporządzeniem w sprawie minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego oraz zatwierdzoną organizacją szkoły.
2. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzeń, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. z 2023 r. poz. 1690 z późn. zm.),
3. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1429 z późn. zm.),
4. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie budżetowej na 2024 rok.
5. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1586 z późn. zm.). W odniesieniu do jednostek oświatowych odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 1672 z późn. zm.).
6. Wydatki na pracownicze plany kapitałowe jednostki planuje się zgodnie z ustawą o pracowniczych planach kapitałowych (ustawa z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych Dz. U. z 2023 r. poz. 46 z późn. zm.). Wpłata podstawowa finansowana przez jednostkę wynosi 1,5% wynagrodzenia.
7. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie podpisanych umów, przewidywanego wykonania do końca 2023 roku, według stanu na dzień 30 września 2023 roku, pomniejszone o jednorazowe wydatki w 2023 roku. W przypadku konieczności zwiększenia kwoty na wydatki rzeczowe zgodnie z podanymi zasadami należy złożyć uzasadnienie oraz kalkulację proponowanej kwoty.
8. W odniesieniu do wydatków inwestycyjnych – majątkowych należy uwzględnić przede wszystkim:
 - zadania ujęte w planie przedsięwzięć,
 - znaczenie zadania dla gminy, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców,
 - możliwość pozyskania dodatkowych funduszy na ich realizację,
 - stan przygotowania inwestycji.

§ 8. Skarbnik Gminy odrębnym pismem poinformuje wydziały i jednostki organizacyjne podległe gminie o zmianie podstawowych aktów prawnych z zakresu procedury finansowo – budżetowej obowiązującej przy opracowywaniu materiałów planistycznych do projektu budżetu gminy.

§ 9. Wykonanie zarządzenie powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W O J T
mgr inż. Krzysztof Wypij

