

**ZARZĄDZENIE NR 127/2024**  
**BURMISTRZA MIASTA CHEŁMNA**  
**z dnia 26 sierpnia 2024 r.**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 rok poz. 609), w związku z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407 i 1641), w związku z Uchwałą nr LI/282/2010 Rady Miasta Chełmna z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i w szczególności materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się następujące parametry i wytyczne do opracowania projektu budżetu na 2025 rok dla Gminy Miasta Chełmno.

§ 2. Budżet Miasta Chełmna na rok 2025 obejmował będzie:

1. Dochody i wydatki jednostek budżetowych.
2. Przychody i koszty samorządowego zakładu budżetowego.
3. Dochody i wydatki wyodrębnionych rachunków dochodów jednostek oświatowych, o których mowa w art. 223 ust.1 ustawy o finansach publicznych.
4. Dochody i wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE.
5. Plan dotacji udzielanych instytucjom kultury.
6. Plan dotacji dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje.

§ 3. Założenia ogólne wynikające z założeń do projektu budżetu państwa na 2025 rok:

1. wzrost PKB w ujęciu realnym o 3,7 %,
2. inflacja na poziomie 4,1 %,
3. wzrost przeciętnego wynagrodzenia o 7,1 %,
4. wzrost spożycia prywatnego o 3,6 %,
5. wzrost podatków i opłat lokalnych o 2,7 %,

§ 4. Dochody

1. Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest **przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024.**
2. Dochody planuje się z uwzględnieniem zasady ostrożności. Założony plan wpływów powinien być realny do wykonania.
3. Dochody na 2025 rok należy planować w następujący sposób:
  - a) z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na sfinansowanie zadań własnych w kwotach podanych przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
  - b) z tytułu subwencji i udziału we wpływach z podatków dochodowych osób fizycznych i prawnych na podstawie informacji Ministra Finansów,

- c) z tytułu podatków i opłat lokalnych według wzrostu stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Finansów,
  - d) z tytułu otrzymanej pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie podpisanych umów i porozumień,
  - e) z tytułu zaliczek i refundacji ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków niepodlegających zwrotowi na podstawie zawartych umów oraz porozumień uwzględniając terminy składania wniosków o płatności końcowe.
4. Dochody z podatków oraz opłat o charakterze niepodatkowym planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2024 roku uwzględniając następujące parametry:
    - a) wzrost podatków o 2,7 %
    - b) wzrost opłat o charakterze niepodatkowym (czynsze) na poziomie 2024 roku
    - c) dochody ze sprzedaży majątku gminy w wartości szacunkowej przeznaczonego do sprzedaży mienia.
  5. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i instytucje kultury winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.
  6. Poszczególne kategorie/rodzaje dochodów winny być szczegółowo opisane w składanych projektach, z uwzględnieniem przeliczników, stawek opłat, przewidywanej ilości płatników lub operacji.
  7. Zobowiązuje się kierowników poszczególnych jednostek i komórek organizacyjnych do przeglądu obowiązujących przepisów wewnętrznych pod kątem aktualizacji stawek opłat i podatków w celu ich urealnienia i dostosowania do warunków rynkowych oraz przedłożenia do Burmistrza proponowanych zmian do 30 września 2024 r.

#### § 5. Wydatki.

1. Wydatki budżetowe planuje się racjonalnie i oszczędnie oraz z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.
2. Wydatki bieżące na zakup materiałów, energii oraz usług planuje się na poziomie przewidywanego wykonania wydatków 2024 roku w Urzędzie Miasta oraz we wszystkich jednostkach organizacyjnych uwzględniając wskaźnik dynamiki wzrostu cen towarów i usług **konsumpcyjnych 104,1 %**.
3. Wynagrodzenia osobowe należy kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy. Uwzględnić należy skutki finansowe zmiany kwoty najniższego wynagrodzenia od 1 stycznia 2025 roku do kwoty 4.626,00 zł oraz dodatki stażowe, nagrody jubileuszowe, odprawy. Przy planowaniu wynagrodzeń należy również uwzględnić środki na PPK. W 2025 roku zakłada się wzrost wynagrodzeń dla pracowników urzędu do 10 %. W ciągu roku w miarę możliwości budżetu, poziom wynagrodzeń może wzrosnąć
4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzeń, zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
5. Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy przyjmuje się w wielkościach zgodnych z obowiązującymi przepisami o ubezpieczeniach społecznych.
6. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 288), natomiast w odniesieniu do nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy Karta Nauczyciela.
7. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii należy

- szacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, uwzględniając kwoty wydatkowane w 2024 roku.
8. Wydatki na realizację zadań związanych z ochroną środowiska należy przyjąć w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska.
  9. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień na podstawie otrzymanych informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskie o wysokości przyznanych wstępnych kwot dotacji.
  10. Wydatki rzeczowe jednostek organizacyjnych (materiały, energia, usługi remontowe, usługi pozostałe, usługi telekomunikacyjne, szkolenia) należy planować według faktycznych potrzeb i zawartych umów, na poziomie planowanego wykonania w 2024 roku.
  11. Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych planuje się na poziomie 2024 roku.
  12. Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury planuje się na poziomie nie wyższym niż 104% kwoty przewidzianej w budżecie na 2024 roku uwzględniając planowaną podwyżkę wynagrodzeń od 1 stycznia w wysokości do 10%
  13. Planowane wydatki na usługi remontowe muszą być szczegółowo opisane jako wydatki konieczne.
  14. Wydatki inwestycyjne planuje się zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową uchwaloną przez Radę Miasta Chełmna na lata 2024-2030.
  15. W odniesieniu do zadań inwestycyjnych noworozpoczynanych w roku 2025 należy uwzględnić przede wszystkim znaczenie zadania dla Miasta, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców. Niezbędne jest także określenie całkowitych szacowanych kosztów wykonania zadania, wliczając w to koszty wykonania dokumentacji, realizacji zadania, nadzoru budowlanego itp.
  16. Opis wydatków inwestycyjnych powinien zawierać informację o zakresie planowanych prac wraz z terminarzem działań, wskazanie oczekiwanych efektów końcowych, ewentualnych korzyści dla mieszkańców z poniesienia wydatku. Jeśli planowane jest uzyskanie dofinansowania zewnętrznego, konieczne jest podanie źródeł i szacunkowych kwot, jakie planuje się uzyskać w ramach zadania.
  17. Wydatki winny być pogrupowane pod kątem realizacji poszczególnych zadań (np. utrzymanie placówki, roboty publiczne, promocja miasta, utrzymanie terenów zieleni, projekt „nazwa” UE itp.) z rozbiciem na poszczególne paragrafy klasyfikacji budżetowej. Do każdego zadania należy dołączyć szczegółowy opis planowanego zakresu realizacji w 2025 r.
  18. Wydatki na projekty i programy współfinansowane ze środków zewnętrznych, oraz przedsięwzięcia wieloletnie powinny uwzględniać podział środków finansowych na poszczególne lata z uwzględnieniem podziału na źródła finansowania.

§ 6. W projekcie budżetu miasta tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.

§ 7. Postanowienia ogólne

1. Materiały planistyczne do projektu budżetu miasta na rok 2025 winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj.: Dz.U. z 2022 r., poz. 513 z późn. zm.).
2. Materiały planistyczne należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej.
3. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, zakładu budżetowego i instytucji kultury oraz wydziałów Urzędu Miasta Chełmna w terminie do dnia 15 września 2024 r.

§ 8. Zarządza się również:

1. Podać do publicznej wiadomości informację o przyjmowaniu wniosków do projektu budżetu Gminy Miasto Chełmno na 2025 rok, według załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Wnioski, o których mowa w ust. 1 mogą składać podmioty wymienione w § 5 wyżej powoływanej uchwały Rady Miasta Chełmna.

§ 9. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się skarbnikowi miasta.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Chełmna

Mariusz Kędziński

załącznik nr 1  
do zarządzenia nr 127/2024  
z dnia 26 sierpnia 2024 r.

**OGŁOSZENIE**  
**BURMISTRZ MIASTA CHEŁMNA**

**o przyjmowaniu wniosków do projektu budżetu Miasta Chełmna na rok 2025**

W związku z rozpoczęciem prac związanych z opracowaniem projektu budżetu na 2025 rok zapraszamy do czynnego udziału radnych, jednostki organizacyjne miasta oraz mieszkańców, w tworzeniu projektu budżetu.

Zgodnie z uchwałą nr LI/282/2010 rady miasta Chełmna z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej wnioski do projektu budżetu Miasta Chełmna na 2025 rok, mogą składać:

**Radni, komisje Rady, kluby radnych, organizacje społeczne, mieszkańcy Gminy Miasto Chełmno oraz podmioty realizujące zadania gminy i ubiegające się o dotacje z budżetu miasta na ich wykonanie.**

**WNIOSKI POWINNY BYĆ SPORZĄDZONE NA PIŚMIE ORAZ ZAWIERAĆ NAZWĘ ZADANIA, JEGO KRÓTKĄ CHARAKTERYSTYKĘ, UZASADNIENIE REALIZACJI I JEGO SZACUNKOWY KOSZT**

Wnioski, o których wyżej mowa należy składać w Biurze Informacji publicznej, pok. 101 na parterze **do dnia 16.09.2024 r.**, po tym terminie wnioski nie będą przyjmowane i rozpatrywane.