

ZARZĄDZENIE NR 131/2023
BURMISTRZA GŁÓWNA

z dnia 16 sierpnia 2023 r.

**w sprawie materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Miasta Głowno
na 2024 rok**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz.U z 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407), art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572), w związku z uchwałą Nr LXXXV/589/23 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 28 czerwca 2023 roku w sprawie trybu pracy nad projektem uchwały budżetowej,

zarządzam co następuje:

§ 1. W sporządzaniu projektu uchwały budżetowej udział biorą:

- 1) Burmistrz Miasta,
- 2) Skarbnik Miasta,
- 3) Sekretarz Miasta,
- 4) Kierownicy referatów, biur i osoby zatrudnione na samodzielnych stanowiskach pracy,
- 5) Kierownicy jednostek organizacyjnych Miasta.

§ 2. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2024r. należy opracować zgodnie z:

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale Nr LXXXV/589/23 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 28 czerwca 2023r. w sprawie trybu pracy nad projektem uchwały budżetowej,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych,
- 3) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- 4) uchwałami Rady Miejskiej w Głownie mającymi wpływ na budżet Miasta,
- 5) warunkami porozumień i umów zawartych przez Miasto z innymi podmiotami.

§ 3. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na rok 2024 opracowuje się na podstawie wskaźników makroekonomicznych przyjętych w założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2024, z których wynika, iż średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 6,6%.

§ 4. Podstawowe założenia do opracowania projektu budżetu:

I. Kalkulacja dochodów budżetowych:

1) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:

- a) zakłada się na 2024r. wysokość podatków z zachowaniem ulg i zwolnień określonych w uchwałach na poziomie 2023r. przy wskaźniku ściągальności:
 - nie większym niż 90% - dla podatków od osób prawnych,
 - nie większym niż 95% - dla podatków od osób fizycznych

- b) wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie planowanych wpływów o nie więcej niż wskaźnik inflacji.
- c) opłaty lokalne należy ustalić na poziomie planowanego wykonania 2023r. i planowanego wskaźnika wzrostu stawek.
- 2) Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych na 2024r. przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów,
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych na 2024r. przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.
- 3) Dochody z majątku szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2024r. oraz planowanego wykonania dochodów za 2023r. ze sprzedaży składników majątkowych.
- 4) Subwencje i dotacje przyjmuje się w wysokościach wskazanych przez właściwe organy.
- 5) Pozostałe dochody planuje się w wysokości przewidywanego wykonania w 2023r.

II. Kalkulacja wydatków budżetowych:

- 1) Zakłada się wzrost wydatków bieżących maksymalnie o 6,6%.
- 2) Pod uwagę bierze się planowane wykonanie wydatków w 2023r.
- 3) Kwotą bazową do wyliczenia wydatków na wynagrodzenia jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31.12.2023r. pomnożona przez 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy). Fundusz nagród dla pracowników samorządowych należy zaplanować zgodnie z regulaminami poszczególnych jednostek, jednak nie więcej niż 5%.
- 4) Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym pracowników sfery budżetowej.
- 5) Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998r. o systemie ubezpieczeń społecznych.
- 6) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości planowanego wykonania w roku 2023.
- 7) Składki pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe planuje się w wysokości 1,5% z uwzględnieniem struktury osób, które przystąpiły do programu.
- 8) Składki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej wynikającą z założeń do projektu budżetu państwa na rok 2024 czyli 7.794 zł.
- 9) Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2023r. pomniejszonego o jednorazowe wydatki poniesione w tym roku i powiększone o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa tj. 6,6%.
- 10) W zakresie wydatków majątkowych w 2024r. należy uwzględnić przede wszystkim:
 - zadania dofinansowywane ze środków zewnętrznych,

- zadania ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- zaawansowanie robót na koniec 2023r.

§ 5. Ustalam następujące priorytety:

- 1) inwestycje dofinansowywane ze źródeł zewnętrznych
- 2) zadania związane z utrzymaniem czystości Miasta

§ 6. Ustalam wzory formularzy obowiązujących przy opracowaniu budżetu Miasta na 2024r.

- 1) Plan dochodów budżetu na 2024r. – załącznik nr 1,
- 2) Plan wydatków budżetu na 2024r. – załącznik nr 2,
- 3) Karta kalkulacji wynagrodzeń pracowników Urzędu i jednostek podległych (bez jednostek oświatowych) na 2024r. – załącznik nr 3,
- 4) Karta kalkulacji wynagrodzeń pracowników jednostek oświatowych na 2024r. – załącznik nr 4,
- 5) Zestawienie zadań remontowych proponowanych do wykonania w 2024r. – załącznik nr 5,
- 6) Zestawienie zadań inwestycyjnych proponowanych do wykonania w 2024r. – załącznik nr 6,
- 7) Informacje do Wieloletniej Prognozy Finansowej – załącznik nr 7,
- 8) Projekt planu wydatków realizowanych z udziałem środków unijnych – załącznik nr 8,
- 9) Wykaz zadań przewidzianych do realizacji w formie dotacji dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w 2024r. – załącznik nr 9
- 10) Projekt planu finansowego samorządowych instytucji kultury na 2024r. – załącznik nr 10,
- 11) Projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów na 2024r. – załącznik nr 11

§ 7. Zobowiązuję kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz kierowników referatów, biur i pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach Urzędu Miejskiego w Głownie do opracowania i przekazania Skarbnikowi Miasta materiałów planistycznych w terminie do 30 września 2023r. w wersji papierowej i elektronicznej.

§ 8. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Burmistrz Głowna

/-/

Grzegorz Janeczek