

Zarządzenie Nr 0050.80.2023

Wójta Gminy Chojnów z dnia 05 października 2023 roku

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy na 2024 rok .

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), uchwały Nr LV/305/2010 Rady Gminy w Chojnowie z dnia 02 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem budżetu

Zarządzam, co następuje:

§ 1.

Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, naczelnicy wydziałów, kierownicy referatów oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy określonych w odrębnym zarządzeniu Wójta Gminy Chojnów w sprawie wzorów formularzy do opracowywania projektów planów finansowych do projektu budżetu nr 248/2010 z dnia 09 września 2010 w terminie do **19 października 2023r** w formie papierowej i elektronicznej.

§2.

Określam podstawowe parametry przyjmowane do prac nad projektem budżetu na 2024 rok.

Dochody

I. Dochody własne :

1. Podatek rolny – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023.
2. Podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2023r.
3. Pozostałe podatki i opłaty lokalne - na poziomie przyjętych stawek w 2023 roku.
4. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - na poziomie wykonania z 2022r.

II. Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa :

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów
2. Podatek dochodowy od osób prawnych - na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023.

III. Subwencje - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów.

- IV. Dotacje na zadania zlecone na - na podstawie Informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu i Informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Legnicy.
- V. Dotacje na świadczenia rodzinne na poziomie roku 2023 z pominięciem zadań, które nie będą już realizowane w roku 2024 .
- VI. Dotacje na zadania inwestycyjne na podstawie decyzji o przyznanych dotacjach oraz podpisanych umów.

Wydatki

- I. Podstawa do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 30 września 2023r. pomnożona przez: kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy oraz wzrost o 5%. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować.
- II. Wynagrodzenie nauczycieli planuje się w oparciu ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela i rozporządzenie Ministra Edukacji i Nauki w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy.
- III. Wydatki bieżące – na poziomie przewidywanego wykonania 2023r. pomniejszone o dodatkowe kwoty wprowadzone w trakcie roku na dostosowanie szkół do zmian w systemie oświaty i z uwzględnieniem prognozowanego na rok 2024 stopnia poziomu inflacji w wysokości 6,6 %. Odrębnie należy zestawzić koszty ewentualnych, niezbędnych remontów, ze szczegółową wyceną prac i zakupów materiałów. W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.
- IV. Środki finansowe dla jednostek organizacyjnych Gminy:
 - 1. Placówki oświatowe:
 - 100 % subwencji oświatowej, pomniejszone o dodatkowe kwoty wprowadzone w trakcie roku na dostosowanie szkół do zmian w systemie oświaty
 - dofinansowanie ze środków samorządowych - na poziomie roku 2023 .
 - 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej:
 - dotacja na zadania zlecone w wysokości 100 % dochodów na zadania zlecone,
 - środki samorządowe na poziomie roku 2023.
- V. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

- VI. Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – dotacja na podstawie przedłożonych kalkulacji wg stawek obowiązujących w 2023 r.
- VII. Wydatki na dowożenie dzieci - wzrost o 6,6 % w stosunku do 2023 r.
- VIII. Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych umów między jednostkami – na poziomie 2023 roku.
- IX. Dotacje podmiotowe dla niepublicznych jednostek na poziomie 2023 roku.
- X. Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i niedziałających w celu osiągnięcia zysku na poziomie wykonania 2023 roku

§ 3.

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 4.

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2024 określa załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 5.

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych, Naczelnikom, Kierownikom oraz samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Chojnów.

§ 6.

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Andrzej
Pyrz**

Elektronicznie podpisany
przez Andrzej Pyrz
Data: 2023.10.06
08:15:40 +02'00'

Załącznik do Zarządzenia Wójta Gminy Chojnów
Nr 0050.80.2023 z dnia 05 października 2023r.

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy Chojnów

Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych zadań budżetowych przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków. Wydatki majątkowe i wydatki bieżące należy obowiązkowo uzasadnić ze szczególnym uwzględnieniem remontów i inwestycji. Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowany projekt techniczny, zezwolenia itp.), a także uzasadnienie ekonomiczne tych zadań.
2. W uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, powołuje się przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.
3. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

Plany rzeczowe zadań

Plany rzeczowe opracowuje się według formularzy, o których mowa w § 1 niniejszego zarządzenia **(wg stanu planu i wykonania na dzień 30-09-2023)**.

Planowanie dochodów budżetowych

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych planuje Pracownik Wydziału Finansowo - Podatkowego.
2. Dochody z majątku gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, sprzedaży mienia itp.) planuje Naczelnik Wydziału Gospodarki, Planowania i Ochrony Środowiska.
3. Dochody z dotacji współfinansujących zadania z Unii Europejskiej i innych zewnętrznych źródeł, planuje pracownik Wydziału Inwestycji i Infrastruktury.
4. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach. Szczegółowa specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów”.
5. Do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacją.

Planowanie wydatków budżetowych

- 1.** Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale, rozdziale i paragrafie klasyfikacji budżetowej, dołączając równoległe szczegółowe uzasadnienie.
- 2.** W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne,
 - wydatki inwestycyjne.
- 3.** Plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na właściwych formularzach w zależności od formy organizacyjnej, omawiając jednocześnie zmiany planu na wnioskowany rok ze wskazaniem na podstawie jakich decyzji ich się dokonuje.
- 4.** Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
- 5.** Jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na wnioskowany rok, które mają być odprowadzone do budżetu państwa.
- 6.** Wniosek do projektu budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.
- 7.** Dokumenty należy złożyć w formie elektronicznej (skarbnik@gmina-chojnow.pl) i papierowej w nieprzekraczalnym terminie **do 19 października 2023r.**

**Andrzej
Pyrz**

Elektronicznie podpisany
przez Andrzej Pyrz
Data: 2023.10.06
08:16:31 +02'00'