

BURMISTRZA MIASTA NIESZAWA

z dnia 19 września 2024 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów i materiałów planistycznych
przyjmowanych do projektu budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa na 2025 rok**

Na podst. art. 30 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.) oraz uchwały Nr VII-59/24 Rady Miejskiej Nieszawa z dnia 16 września 2024 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządzam, co następuje:

- § 1. Podstawą opracowania projektu budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa na 2025 rok będą:
1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
 2. Ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
 3. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
 4. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.
 5. Obowiązujące uchwały Rady Miejskiej Nieszawa oraz Zarządzenia Burmistrza Miasta Nieszawa mające wpływ na budżet i wieloletnią prognozę finansową (WPF).
 6. Analiza sytuacji finansowej miasta na podstawie danych z informacji o realizacji budżetu.
 7. Warunki porozumień, umów i innych dokumentów zawartych przez Miasto Nieszawa z innymi podmiotami.
 8. Prognoza Ministerstwa Finansów w zakresie parametrów makroekonomicznych przedstawionych w dokumentach rządowych, w tym w założeniach do projektu budżetu państwa na 2025 rok, wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych oraz w innych rządowych dokumentach.
- § 2. Określam założenia do konstrukcji projektu budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa na 2025 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Określam tabelaryczne wzory materiałów planistycznych służących do opracowania projektu budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa na 2025 rok, stanowiące załączniki nr 2-4. Pozostałe materiały jednostki składają według własnych opracowań.
- § 4. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta, Kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy, Kierownikom referatów Urzędu Miasta i osobom zajmującym samodzielne stanowiska.
- § 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty, a także poprzez zamieszczenie jego treści na stronie internetowej www.nieszawa.mojregion.info

Burmistrz
Beata Podjevska

I. Ogólne założenia do konstrukcji budżetu Gminy Miejskiej Nieszawa

- 1) W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagają działań w zakresie:
 - a) optymalizacji dochodów tj. wykorzystanie wszystkich możliwych źródeł finansowania, podejmowania czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat i świadczonych usług,
 - b) dokonywanie wydatków następuje w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.
- 2) Materiały planistyczne należy przedłożyć w formie tabelarycznej wraz z uzasadnieniem poszczególnych pozycji i podaniem celowości proponowanych wartości.
- 3) Projekty planów finansowo-rzeczowych należy sporządzić w pełnej szczegółowości 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.
- 4) Materiały planistyczne należy przekazać w formie pisemnej i elektronicznej na adres poczty Urzędu Miasta: um.nieszawa@nieszawa.pl, zgodnie z załącznikami nr 2-4 do zarządzenia w postaci pliku tekstowego dającego się odczytać i skopiować. Należy również zachować następujące wymogi edytorskie: czcionka Times New Roman, 11 pkt, interlinia pojedyncza.
- 5) Złożone materiały planistyczne będą stanowić propozycje, które w toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą ulec zmianie.
- 6) Założenia określone w niniejszym zarządzeniu stanowią katalog otwarty, co oznacza, że mogą być modyfikowane i uzupełniane bez konieczności dokonywania zmian zarządzenia.

II. Założenia do konstrukcji projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów budżetowych

- 1) Subwencję ogólną, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz prawnych planuje się na podstawie informacji Ministra Finansów.
- 2) Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa i dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami planuje się na podstawie informacji Wojewody Kujawsko Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego.
- 3) Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ujęte zostaną na podstawie poziomu ich planowanego wykonania w 2024 r. powiększone o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2024 r. w stosunku do I półrocza 2023 r. tj. o 2,7 % (Komunikat Prezesa GUS z dnia 15 lipca 2024 r.). Należy ponadto uwzględnić planowane ulgi i zwolnienia wynikające z ustaw.
- 4) Środki zewnętrzne należy planować w wysokościach określonych w umowach, porozumieniach bądź wynikających ze złożonych wniosków.
- 5) Dochody z majątku winny być zaplanowane na podstawie planowanego do sprzedaży mienia komunalnego, zawartych umów najmu, dzierżawy oraz wieczystego użytkowania.
- 6) Pozostałe dochody przewidziane w projekcie budżetu na 2025 rok kalkulowane będą na podstawie poziomu ich wykonania w latach ubiegłych, z uwzględnieniem zmian wynikających z różnicy stawek, wprowadzenia świadczenia dodatkowych usług, podając w objaśnieniach szczegółowe uzasadnienie wraz z kalkulacją.

III. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie wydatków budżetowych

- 1) Wydatki powinny być planowane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
- 2) Wydatki na zadania zlecone w zakresie zadań administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami i realizowane na podstawie porozumień zostaną ostatecznie ujęte w budżecie na podstawie informacji od Wojewody Kujawsko- Pomorskiego i Krajowego Biura Wyborczego o kwotach dotacji celowych.
- 3) Wydatki na wynagrodzenia i pochodne należy planować:
 - a) według aktualnych angaży pracowników z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia jak również z zachowaniem wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę i minimalnej stawki godzinowej oraz aktualnego poziomu zatrudnienia z uwzględnieniem wypłat odpraw, nagród jubileuszowych, dodatkowego wynagrodzenia rocznego i innych wypłat o charakterze incydentalnym. Zwiększenie zatrudnienia, stawek wynagrodzenia wymaga zgody Burmistrza Miasta,
 - b) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym na rok szkolny 2024/2025 oraz osobistym zaszeregowaniem, odrębnie dla kadry pedagogicznej, pracowników administracji i obsługi.
- 4) Dotacja dla instytucji kultury w wysokości dotacji przewidzianej w 2024 roku z uwzględnieniem planowanego od dnia 1 stycznia 2025 r. wzrostu wynagrodzeń. Instytucja załącza specyfikację planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz działalności statutowej.
- 5) Wydatki na realizację Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 6) Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
- 7) Wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi należy ustalić na poziomie dochodów pozyskanych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W przypadku nie zbilansowania się systemu należy wskazać kwotę jaką należy wyasygnować z innych dochodów budżetowych.
- 8) Planowane kwoty wydatków majątkowych na 2025 rok powinny uwzględniać w pierwszej kolejności kontynuację zadań inwestycyjnych rozpoczętych, a nie zakończonych do końca 2024 roku ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miejskiej Nieszawa. Wydatki majątkowe należy określić w wysokości niezbędnej do poniesienia w 2025 roku oraz w trzech kolejnych latach budżetowych wraz z uzasadnieniem i kalkulacją.
- 9) W projekcie budżetu tworzy się rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów.
- 10) Kierownicy placówek oświatowych ustalają plan dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach wraz z planem wydatków na tych rachunkach.

11) Planowane wydatki powinny być ujęte na poziomie przewidywanego wykonania w 2024 roku po wyeliminowaniu wydatków jednorazowych.

IV. Założenia do projektu uchwały budżetowej w zakresie rozchodów budżetowych:

- 1) Rozchody ustalić w kwotach wynikających z umów w zakresie:
 - a) pożyczek długoterminowych,
 - b) kredytów długoterminowych,
 - c) odsetek,z uwzględnieniem zadłużenia zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia.

Burmistrz
Beata Kotlewska



Zestawienie dochodów

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 31.08.2024	Przewidywane wykonanie na 31.12.2024	Plan na 2025	Wzrost w %
DOCHODY BIEŻĄCE							
razem §, w tym:							
razem §, w tym:							
DOCHODY MAJĄTKOWE							
razem §, w tym:							
Ogółem budżet:							

Burmistrz
Beata Podlewska

Zestawienie wydatków

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie/ zadanie	Wykonanie na 31.08.2024	Przewidywane wykonanie na 31.12.2024	Plan na 2025	Wzrost w %
WYDATKI BIEŻĄCE							
razem §, w tym:							
razem §, w tym:							
WYDATKI MAJĄTKOWE							
razem §, w tym:							
Ogółem budżet:							

Burmistrz
Beata Podłewska

Zestawienie wydatków zadań zleconych

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie/ zadanie	Wykonanie na 31.08.2024	Przewidywan e wykonanie na 31.12.2024	Plan na 2025	Wzrost w %
WYDATKI BIEŻĄCE							
razem §, w tym:							
razem §, w tym:							
WYDATKI MAJĄTKOWE							
razem §, w tym:							
Ogółem budżet:							

Burmistrz
Beata Podlewska

