

Zarządzenie Nr 75/2024
Burmistrza Miasta Aleksandrowa Kujawskiego
z dnia 05 września 2024 roku

w sprawie: określenia założeń do projektu budżetu Gminy Miejskiej
Aleksandrowa Kujawskiego na 2025 rok oraz
Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy na lata 2025-2035.

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 271 z późn. zm.) oraz uchwały Rady Miejskiej Nr XIX/160/12 z dnia 22 sierpnia 2012r. w sprawie procedury uchwalenia budżetu miasta, zarządzam, co następuje:

§1. Zobowiązuje się Dyrektorów i Kierowników jednostek organizacyjnych i instytucji kultury, oraz pracowników merytorycznych komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok i projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy na lata 2025-2035.

§2. Określa się zasady konstrukcji projektu budżetu na 2025 rok, założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych i projektowania wydatków budżetowych na 2025 rok zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§3. Określa się zakres prac przy sporządzaniu materiałów planistycznych do projektu na 2025 rok zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§4. Przedłożenia planów na 2025 rok należy dokonać w terminie do dnia 30 września 2024 r.

§5. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Miejskiej.

§6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego.

Burmistrz
/-/ Arkadiusz Gralak

Rozdział 1

Zasady konstrukcji projektu budżetu na 2025 rok.

Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2025 rok należy opracować zgodnie z:

1. Uchwałą Nr XIX/160/12 Rady Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego z dnia 22 sierpnia 2012 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu Gminy Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego oraz rodzaju szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu
2. Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.)
3. Ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r., poz. 356)
4. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 513 z późn. zm.)
5. Warunkami podpisanych umów i porozumień.

Rozdział 2

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2025 rok.

1. Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2024. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.
2. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, osób prawnych oraz innych podatków realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych planować na podstawie przewidywanego wykonania w 2024 roku.
3. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych ustala się na poziomie przewidywanego wykonania w 2024 roku przeliczone o wskaźnik inflacji (wzrost cen o 2,7%, Komunikat Prezesa GUS z 15 lipca 2024 r., M. P. z 2024 r., poz. 645).
4. Subwencje i dotacje do budżetu na 2025 rok planuje się na podstawie informacji Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.
5. Dotacje celowe otrzymywane z innych budżetów jednostek samorządu terytorialnego w wysokości określonej w umowach i porozumieniach.
6. Środki i dotacje na projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości określonej w zawartych umowach i porozumieniach.
7. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 roku, zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów w/g stanu na 30.09.2024 r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu sprzedaży lub oddania w wieczyste użytkowanie gruntów w 2025 roku.
8. Pozostałe dochody - odsetki od zaległości, od lokat bankowych planuje się w wysokości przewidywanego wykonania 2024 roku.

Rozdział 3

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych na 2025 rok.

1. Planowanie wydatków na 2025 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2024, pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym mające miejsce w 2024 roku. W planie wydatków uwzględnić należy środki na prawidłowe funkcjonowanie obiektów i urządzeń miejskiej infrastruktury i zaspokajanie bieżących potrzeb społeczności lokalnej w związku z realizacją zadań własnych.
2. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy uwzględniając najistotniejsze potrzeby, poprzez respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Zachowanie zarówno na etapie planowania, jak i realizacji budżetu odpowiednich relacji między dochodami i wydatkami bieżącymi.
4. Zapewnienie środków na realizację zadań stanowiących przedsięwzięcia wieloletnie, które zostały uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta, zapewnienie w pierwszej kolejności środków finansowych na realizację inwestycji kontynuowanych i realizowanych projektów ze środków Unii Europejskiej i innych źródeł.
5. Wydatki na zadania przyjęte do realizacji w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami należy oszacować w kwotach z podpisanych umów.
6. 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.
7. Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2025 roku planować wzrost o 5,00%, uwzględniając wzrost płacy minimalnej określonej od 1 stycznia 2025 r. w wysokości 4.626,00 zł.,
Jednostki oświatowe wynagrodzenia i składki od nich naliczane planują zgodnie z arkuszami organizacyjnymi zatwierdzonymi na rok szkolny 2024/2025.
8. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się zgodnie z ustawą z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 497 z późn. zm.), odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o ZFŚS (Dz. U. z 2024 r., poz. 288). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w 2024 r.

Burmistrz
/-/ Arkadiusz Gralak

Ogólne zasady sporządzania materiałów planistycznych
do projektu budżetu na 2025 rok.

§1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2025 rok należy przygotować w formie opisowej i tabelarycznej. Część opisową należy opracować w podziale na zadania własne i zlecone wykonywane przez gminę.

§2. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§3. Część opisowa powinna zawierać tabelaryczne zestawienia planowanych wydatków w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Część opisowa powinna zawierać szczegółowe wyjaśnienia opisujące rzeczowy zakres realizowanych zadań, ich specyfikę oraz zagrożenia mogące pojawić się w realizacji planu.

§4. Projekty budżetów należy przesłać pocztą elektroniczną na adres: skarbnik@aleksandrowkujawski.pl i wraz z wydrukiem dostarczyć do Urzędu Miejskiego w terminie do 30 września 2024 roku.

Projekty budżetów mają być rzetelną prognozą potrzeb związanych ze świadczeniem usług publicznych z uwzględnieniem możliwości finansowych Miasta, racjonalności działań, poprawy jakości i efektywności zarządzania.

Złożone informacje w postaci planów finansowo-rzeczowych stanowią propozycje jednostek organizacyjnych i mogą ulec zmianie w trakcie dalszych prac planistycznych nad budżetem na 2025 rok.

Burmistrz
/-/ Arkadiusz Gralak