



WO.0050.170.2023

ZARZĄDZENIE Nr 1233/23

BURMISTRZA CZERSKA

z dnia 28 sierpnia 2023 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. – Dz. U. z 2023 r., poz. 40), § 1 uchwały nr XLIV/432/10 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Czersk, procedury uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych gminy oraz kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wraz ze szczegółowym uzasadnieniem w aplikacji FLEX JST. Projekty planów finansowych składa się również w formie papierowej.
2. Przewodniczący jednostek pomocniczych przedkładają Burmistrzowi wykaz przedsięwzięć/zadań i kwot im przypadających do realizacji w 2024 roku określonych przez zebranie mieszkańców.

§ 2.

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem budżetu na 2024 rok:

- 1) podstawą planowania wydatków na wynagrodzenia jest 9,7 % wzrost wynagrodzeń liczony od wynagrodzeń i pochodnych obowiązujących na dzień 31 sierpnia 2023 roku, z wyłączeniem nauczycieli oraz z zastrzeżeniem pkt 2,
- 2) wysokość minimalnego wynagrodzenia określona zostanie w terminie do 15 września br., w drodze rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie minimalnego wynagrodzenia (projektowane minimalne wynagrodzenie brutto to 4.242 zł – od 01 stycznia 2024 r. i 4.300 zł – od 01 lipca 2024 r.). Minimalne wynagrodzenie planuje się bez uwzględnienia dodatku stażowego,
- 3) wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o:
 - a) ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (t. j. – Dz. U. z 2023 r., poz. 984 ze zm.),
 - b) rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 r. w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (t. j. – Dz. U. z 2014 r., poz. 416 ze zm.) oraz właściwe uchwały Rady Miejskiej w Czersku,

ul. Kościuszki 27
89-650 Czersk

tel. (52) 395 48 10
EPUAP:/M_CZERSK/SkrytkaESP

urząd_miejski@czersk.pl
www.czersk.pl

-
- c) dla okresu styczeń – sierpień 2024 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2023/2024,
 - d) dla okresu wrzesień – grudzień 2024 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2024/2025,
- 4) przy planowaniu wynagrodzeń nauczycieli należy stosować następujące zasady:
 - a) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę uwzględnione zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej – jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie poza projektem planu wydatków,
 - b) środki na odprawy dla nauczycieli w związku z art. 20 ust. 2 Karty Nauczyciela ujęte zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej (75818 par 4810) – jednostki podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie poza projektem planu wydatków,
 - c) wynagrodzenia dla nauczycieli należy zaplanować bez wzrostu inflacyjnego, zgodnie z założeniami rządowymi,
 - 5) składki na ubezpieczenia społeczne należy planować w wysokości: emerytalne 9,76%, rentowe 6,5%, wypadkowe – w zależności od kategorii ryzyka dla grup działalności ustalonych przez ZUS oraz składki na Fundusz Pracy i Solidarnościowy – 2,45%, z uwzględnieniem wyłączeń ustawowych,
 - 6) składki na Fundusz Emerytur Pomostowych należy planować w wysokości 1,5% podstawy jej wymiaru,
 - 7) wpłaty pracodawcy na Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 1,5% – wpłatę wykazuje się w paragrafie klasyfikacji budżetowej 4710 należącym do grupy wynagrodzeń i pochodnych. Planowany wydatek odnosi się jedynie do prawników przystępujących do PPK,
 - 8) środki 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 2023 r., poz. 998 ze zm.). Podstawą do obliczenia planowanej w 2024 r. wysokości odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jest kwota 5.104,90 zł. W przypadku nauczycieli środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych ustala się zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t. j. – Dz. U. z 2023 r., poz. 984 ze zm.) i stosuje się kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2021 r., (tj. – kwotę 3.537,80 zł), co wynika z ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023 (Dz. U z 2023 r., poz. 1586),
 - 9) zakup towarów i usług konsumpcyjnych mających charakter stały i ciągły – za bazę należy przyjąć rok bieżący z uwzględnieniem 6,6 % wskaźnika wzrostu (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych poniesionych w 2023 r., na które jednostka otrzymała dodatkowe środki w ciągu roku budżetowego,
 - 10) wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 100),
 - 11) wydatki na obsługę długu planuje się zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów.

§ 3.

Wskaźniki, o których mowa w § 2, mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2024 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji i dochodów własnych.

§ 4.

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 (t. j. – Dz. U. z 2022 r., poz.513).

§ 5.

Wysokość dotacji dla Gminnego Centrum Kultury – przyjmuje się plan ustalony na dzień 31 sierpień 2023 r. Założona kalkulacja winna zawierać szczegółową dokumentację w rozbiciu na działalność bieżącą i wydatki związane z organizacją imprez. Wniosek o dotację celową, musi posiadać szczegółowe odrębne uzasadnienie i obliczenia.

§ 6.

1. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego przedkładają równoległe z wnioskami budżetowymi projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych na 2024 rok.
2. Dyrektorzy jednostek organizacyjnych oraz kierownicy komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego dokonują analizy danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czersk na lata 2023 – 2040, a w przypadku konieczności wprowadzenia zmian – zaprezentują je wraz z uzasadnieniem. Inwestycje planowane do realizacji w okresie co najmniej dwuletnim – należy wnioskować o ich ujęcie w WPF. Przedsięwzięcia mające charakter wydatku bieżącego, mogą dotyczyć jedynie przedsięwzięć dofinansowanych ze środków zewnętrznych lub z zastosowaniem wynagrodzenia ryczałtowego.

§ 7.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorom jednostek organizacyjnych, kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Czersku.

§ 8.

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

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

Przemysław Biesek-Talewski