

**Zarządzenie Nr 118/23**  
*Burmistrza Miasta Chojnice*  
*z dnia 30 sierpnia 2023 r.*

w sprawie: podstawowych parametrów przyjętych do prac nad budżetem na rok 2024

Na podstawie §1 Uchwały Nr XLI/466/10 Rady Miejskiej w Chojnicach z dnia 23 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

**Burmistrz Miasta**  
zarządza co następuje:

**§ 1**

Przyjąć następujące parametry służące do prac nad budżetem na rok 2024. Opracowane **materiały** należy **przekazać** Skarbnikowi Gminy najpóźniej **do dnia 30 września 2023 r.**

**I W zakresie zadań własnych:**

1. Wynagrodzenia osobowe pracowników należy obliczyć w następujący sposób:
  - ustalić kwotę wynagrodzeń na 2024 r. w oparciu o przewidywane wykonanie wynagrodzeń za miesiąc wrzesień 2023 r. (bez odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych);
  - przy dokonywaniu obliczeń uwzględnić wzrost najniższego wynagrodzenia – zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (tj. Dz.U. z 2020 poz. 2207 ze zmianami);
  - uwzględnić wzrost wynagrodzeń nauczycieli, a także awanse zawodowe i przeszerogowania nauczycieli, które nastąpią w 2024 r.;
  - tak ustaloną kwotę funduszu płac należy powiększyć o planowane do wypłacenia w 2024 r. odprawy emerytalne, rentowe oraz nagrody jubileuszowe;
2. Składki na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych naliczyć wg obowiązujących przepisów prawnych, z uwzględnieniem składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych;
3. Składki dotyczące Pracowniczych Planów Kapitałowych opłacane przez podmiot zatrudniający obliczyć zgodnie z zapisami ustawy z dnia 4.10.2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (tj. Dz.U. z 2023 r., poz. 46 ze zmianami).
4. Zgodnie z obowiązującymi przepisami należy uwzględnić i naliczyć Składkę na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
5. Dodatkowe wynagrodzenia roczne – planuje się na poziomie 8,5 % przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych w 2023 r. z uwzględnieniem wypłat, od których funduszu się nie nalicza.
6. Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych obliczyć zgodnie z zapisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz.U. z 2023 r., poz. 998 ze zm.) tj. na poziomie obowiązującym w II półroczu 2023 r.:

- dla pracowników administracji wg przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w II półroczu 2021 r. lub zgodnie z innym uregulowaniem rządu, tj. wstępnie: (37,5 % od kwoty 5.104,90 zł) **1.914,34 zł**, a na emeryta (6,25 %) **319,06 zł**;
  - dla nauczycieli zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (tj. Dz.U. 2023 poz. 984 ze zm.) stosuje się kwotę bazową z art. 30 ust. 3, obowiązującą w dniu 1 stycznia 2021 r. tj. 3.537,80 x 110 %, czyli: **3.891,58 zł**.
7. Wydatki związane z zakupem energii oszacować z uwzględnieniem planowanego wzrostu cen w 2024 roku.
  8. Wydatki rzeczowe określić na poziomie bieżącego roku bez uwzględniania wskaźnika inflacji. Do obliczeń **nie należy uwzględniać** wydatków jednorazowych poniesionych w bieżącym roku oraz **wydatków o charakterze uznaniowym, a więc nie wynikających z istniejących ustaw regulujących wydatki publiczne**.
  9. Dochody wyszacować w oparciu o:
    - wykonanie dochodów własnych za 8 miesięcy 2023 r.
    - przewidywane wykonanie za rok 2023 r.
    - obowiązujące umowy wieloletnie,
    - prognozowane wskaźniki dotyczące 2024 r.
  9. Realizowane zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ujmuje się wg parametrów podanych przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku oraz Krajowe Biuro Wyborcze.
  10. Dochody z tytułu udziałów gminy w podatkach stanowiących dochody państwa oraz subwencje ujmuje się w oparciu o informację Ministra Finansów.
  11. Dochody z tytułu podatku od nieruchomości oraz pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych oszacować przy zastosowaniu wzrostu stawek o 18%, z wyjątkiem podatku od środków transportowych, który należy wyszacować przy zastosowaniu stawki 15%.

## § 2

Wskaźniki, o których mowa w § 1, mogą ulec zmianie w zależności od sytuacji finansowej Gminy oraz w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2024 r.

## § 3

1. Materiały planistyczne powinny być opracowane w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej i obejmować następujące dane:
  - 1) przewidywane wykonanie za rok 2023.
  - 2) projekt planu na rok 2024.
  - 3) stosunek procentowy projektu planu na rok 2024 do przewidywanego wykonania za 2023 r.
2. Dyrektorzy Wydziałów do planów finansowych zobowiązani są dołączyć **opisowe uzasadnienie** wysokości planowanych dochodów i wydatków w odniesieniu do poszczególnych tytułów zadań.

## § 4

**Materiały planistyczne w miarę możliwości należy opracować w zaokrągleniu do pełnych setek złotych.**

## § 5

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

*dr inż. Arseniusz Finster*

