

**UCHWAŁA NR V/5/2024**  
**ZARZĄDU ZWIĄZKU KOMUNALNEGO**  
**GMIN POWIATU CHEŁMIŃSKIEGO**  
z dnia 23 września 2024 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów do prac nad projektem budżetu (planu finansowego) Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego na rok 2025 oraz projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2025 - 2028**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.), Uchwały Nr III/11/2024 Zgromadzenia Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z 23 sierpnia 2024 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały planu finansowego oraz § 22.2 Statutu Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego, *Zarząd Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego uchwala, co następuje:*

**§1.** Zobowiązuje się Głównego Księgowego Związku i pracowników zajmujących samodzielne stanowiska do opracowania materiałów planistycznych dochodów i wydatków budżetowych na rok 2025.

**§2.** Założenia określone w niniejszej uchwale nie stanowią zamkniętego katalogu, co oznacza, że mogą być zmieniane, uzupełniane i modyfikowane, bez konieczności każdorazowego dokonywania zmian w uchwale.

**§3.** Zaleca się planowanie wydatków przede wszystkim uwzględnić potrzeby pierwszego rzędu, tzn. wydatki konieczne. Projektowane wydatki budżetu winny być zaplanowane w sposób celowy i oszczędny.

**§4.** Materiały do projektu budżetu Związku na 2025 rok i do WPF dysponenci opracowują uwzględniając:

- a) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 5%
- b) Przewidywany stan zatrudnienia na koniec 2024 roku oraz uzasadnione zmiany na 2025 rok
- c) Stawki opłat i cen obowiązujących w 2024 roku, z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2025

- d) od 1 stycznia 2025 r. minimalne wynagrodzenie ma wynosić 4666 zł, a minimalne wynagrodzenie godzinowe 30,50 zł co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2024 roku o 8,51 %.

**§ 5. 1** Podstawą planowania dochodów w 2025 roku jest prognozowane wykonanie dochodów w roku 2024 z uwzględnieniem przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca roku 2024.

2. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych i gruntownie uzasadnionych.

3. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

4. W zakresie prognozowania dochodów należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów i uzasadnić wymiennie każdy ich składnik.

**§ 6. 1.** Planowanie wydatków na 2025 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2024, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

2. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych

i wynikających z umów.

4. Wydatki planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2024, pomniejszonego

o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem zadań roku przyszłego.

5. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych – kwotą bazową jest średnia miesięczna kwota wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2024 r. pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy, powiększona

o jednorazowe płatności ( nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, itp.), skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych oraz planowane podwyżki.

6. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

7. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej .

8. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 o systemie ubezpieczeń społecznych .
9. Wydatki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie budżetowej,
10. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki planuje się zgodnie z ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych ( Dz. U. 2023, poz. 998,1586)

§7. Należy dążyć do pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na zadania własne Związku, a szczególnie na inwestycje i programy ekologiczne.

§ 8. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Związku zostanie opracowana na lata 2025 – 2028.

§9. Główny księgowy w oparciu o przedłożone materiały, wnioski, propozycje zadań, prognozowane kwoty dochodów własnych opracowuje :

- 1) Projekt uchwały budżetowej na 2025 r. wraz z objaśnieniami
- 2) Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej prognozy Finansowej na lata 2025 – 2028

§10. Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu oraz Głównemu księgowemu.

§11. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Zarząd Związku:

Przewodniczący Zarządu – Marcin Płoszyński .....

Zastępca Przewodniczącego – Tadeusz Wiktor .....

Członek Zarządu – Piotr Kleszczyński .....



## **Uzasadnienie**

Podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia parametrów do prac nad budżetem Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego na rok 2025 i Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2028 wynika z art. 233 ustawy o finansach publicznych.