

**ZARZĄDZENIE NR 189**  
**PREZYDENTA MIASTA TORUNIA**

z dnia 2.08.2023 r.

w sprawie podstawowych założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu miasta Torunia na rok 2024 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2024-2050 wraz z „Instrukcją planowania budżetu miasta Torunia na rok 2024 oraz aktualizacji WPF na lata 2024-2050”

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm<sup>1</sup>) oraz pkt 1 załącznika nr 3 „Tryb i terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej” do uchwały nr 857/10 Rady Miasta Torunia z dnia 2 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz § 18 ust. 8 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Torunia stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia nr 378 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 30.10.2013 w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędowi Miasta Torunia z późn. zm<sup>2</sup>. zarządza się, co następuje:

§ 1. W związku z dalszym ubytkiem dochodów własnych miasta na skutek zmian w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych, wprowadzonych ustawą z dnia 9 czerwca 2022r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych i niektórych innych ustaw (Dz. U. 2022 poz. 1265), ryzykiem wzrostu cen nośników energii oraz wzrostem cen pozostałych towarów i usług, zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, osoby zarządzające miejskimi instytucjami kultury oraz dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia do **przestrzegania, w trakcie prac nad projektem budżetu miasta na rok 2024, następujących zasad:**

- 1) zapewnienia realizacji **obligatoryjnych zadań własnych**, w ramach wyznaczonych limitami środków na ich finansowanie;
- 2) podjęcia działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych, **optymalizacyjnych**, poprawiających jakość i wydajność pracy;
- 3) poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania zadań oraz wykorzystania wszelkich dostępnych mechanizmów wsparcia wynikających z przepisów prawa;
- 4) zapewnienia adekwatności poziomu zatrudnienia oraz zasad wynagradzania i premiowania pracowników do aktualnych realiów rynkowych i aktualnie realizowanego zakresu zadań,
- 5) bezwzględnego nieprzekraczania poziomu zatrudnienia ponad limit etatów ustalony jako maksymalny na koniec roku 2023, z uwzględnieniem planowanych zmian organizacyjnych;
- 6) dostosowania zakresu, form i kosztów realizacji zadań do możliwości finansowych;
- 7) podjęcia działań na rzecz obniżenia kosztów inwestycji i remontów, w tym poprzez poszukiwanie: nowych technologii, materiałów, etapowanie realizacji,
- 8) podjęcia działań na rzecz poprawy ściągalności dochodów z tytułu należnych danin publicznych, opłat oraz dochodów z mienia;

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U.: z 2023r. poz. 572

<sup>2</sup> Zmienionego zarządzeniami Prezydenta Miasta Torunia nr 312 z dnia 21.10.2014r., nr 380 z dnia 30.12.2014r., nr 149 z dnia 19.06.2015r., nr 273 z dnia 21.08.2015r., nr 391 z dnia 04.12.2015r., nr 379 z dnia 24.11.2016r., nr 40 z dnia 17.02.2017r., nr 130 z dnia 23.05.2017 r., nr 254 z dnia 18.09.2017r., nr 319 z dnia 31.10.2017r., nr 353 z dnia 01.12.2017r., nr 293 z dnia 27.08.2018r., nr 124 z dnia 02.05.2019r., nr 337 z dnia 23.10.2019r., nr 202 z dnia 28.09.2020r., nr 222 z dnia 08.10.2020r., nr 230 z dnia 26.10.2020r., nr 253 z dnia 09.11.2020r., nr 222 z dnia 31.08.2021r., nr 290 z dnia 18.11.2021r., nr 7 z dnia 13.01.2022r., nr 39 z dnia 24.02.2022r., nr 62 z dnia 10.03.2022r., nr 180 z dnia 23.05.2022r. oraz nr 220 z dnia 29.06.2022r.

- 9) prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży, dzierżawy i wynajmu majątku, rzeczy i praw oraz świadczenia usług;
- 10) wykorzystania różnorodnych instrumentów finansowych w celu zmniejszenia kosztów obsługi zadłużenia miasta.

§ 2. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia do:

- 1) przeglądu i analizy obowiązujących wewnętrznych aktów prawnych określających stawki i wysokości pobieranych przez te jednostki opłat i podatków pod kątem:
  - a) aktualnej podstawy prawnej,
  - b) terminu ostatniej zmiany,
  - c) **adekwatności stawek i wysokości opłat do warunków rynkowych;**
- 2) sporządzenia w terminie do dnia 4.09.2023 zestawienia obejmującego informacje o tytule i dacie aktu prawnego, wysokości obowiązujących stawek i opłat oraz propozycji zmian na rok 2024;
- 3) zestawienie, o jakim mowa w pkt 2 należy sporządzić, wg wzoru określonego w załączniku nr 8 do Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2024 oraz aktualizacji WPF na lata 2024-2050”;
- 4) w przypadku propozycji zmian stawek i opłat, których zatwierdzenie należy do wyłącznej kompetencji organu stanowiącego - przygotowania projektów uchwał Rady Miasta Torunia w terminie umożliwiającym ich przedstawienie na sesji w dniu 21 września 2023r.
- 5) w przypadku propozycji zmian stawek i opłat, których zatwierdzenie należy do kompetencji Prezydenta Miasta Torunia - przygotowania projektów zarządzeń, w trybie niezwłocznym.

§ 3. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych w tym osoby zarządzające miejskimi instytucjami kultury, a także spółkami z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujących z budżetu miasta rekompensatę za świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym oraz dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia do opracowania projektów planów finansowo – rzeczowych na rok 2024 przy uwzględnieniu zaleceń wskazanych w §1 i zgodnie z wytycznymi zawartymi w „Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2024 oraz aktualizacji WPF na lata 2024-2050” – stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§4. Ustala się następujące zasady obowiązujące przy planowaniu wydatków bieżących budżetu miasta na rok 2024:

- 1) ustala się **maksymalne i nieprzekraczalne limity środków na wydatki bieżące, w tym na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń, dla poszczególnych dysponentów części budżetu miasta – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.** Limity nie obejmują wydatków na: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, dotacje podmiotowe i celowe dla instytucji kultury, przedmiotowe dla zakładów budżetowych, realizację projektów UE, rekompensaty dla spółek miejskich, rezerwy ogólnej i celowych, odsetek od kredytów i pożyczek oraz wydatków na remonty kapitalne dróg i obiektów kubaturowych;
- 2) zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz działów Urzędu Miasta Torunia do przygotowania projektów planów wydatków na rok 2024 zgodnego z limitami, o których mowa w pkt 1. Obowiązkiem kierowników jest zapewnienie finansowania obligatoryjnych zadań własnych w ramach przyznanego limitu;
- 3) procedura planowania wydatków bieżących nie przewiduje możliwości składania wniosków do Wydziału Budżetu o zwiększenie limitów, o których mowa w pkt 1;
- 4) złożone projekty planów winny zapewniać pełną realizację wszystkich obligatoryjnych zadań miasta, w ramach limitów określonych w załączniku nr 1;
- 5) w przypadku braku możliwości pełnego sfinansowania zadań obligatoryjnych, w ramach przydzielonych limitów, ich zwiększenie może nastąpić wyłącznie na pisemny,

umotywowany wniosek kierownika jednostki lub działu Urzędu Miasta skierowany do Prezydenta Miasta zawierający szczegółowe uzasadnienie dla konieczności zwiększenia limitu wraz z opisem działań podjętych w celu ograniczenia kosztów lub pozyskania zewnętrznych środków na ich realizację;

- 6) ostateczne limity środków na rekompensaty dla spółek miejskich oraz dotacje dla instytucji kultury i zakładów budżetowych określone zostaną na podstawie analizy zakresu zadań powierzonych tym jednostkom przez miasto, planowanych przez jednostki kosztów na rok 2024 oraz przychodów własnych, dokonanej przez Biuro Analiz i Nadzoru;
- 7) instytucje kultury składają plany finansowe na rok 2024 wraz z planami działalności merytorycznej dostosowanymi do realnych możliwości organizacyjnych i finansowych miasta;
- 8) łączny limit środków na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury, ustalony zgodnie z pkt 7, nie może przekroczyć kwoty przeznaczonej na ten cel w budżecie miasta na rok 2023;
- 9) limit środków na zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek określony zostanie przez Wydział Budżetu, z uwzględnieniem prognoz makroekonomicznych na rok 2024;
- 10) limity środków na remonty i rezerwy zostaną określone po zbilansowaniu planu dochodów i wydatków bieżących, potrzeb inwestycyjnych i możliwości sfinansowania deficytu;
- 11) ewentualne decyzje o podwyżkach wynagrodzeń podejmowane będą w trakcie roku 2024 i będą uzależnione od sytuacji finansowej Gminy oraz możliwości sfinansowania deficytu.

§ 5. 1. W celu sporządzenia planu wydatków inwestycyjnych na rok 2024 oraz lata następne zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych i dyrektorów działów Urzędu Miasta do szczegółowego przeglądu zadań realizowanych w roku 2023 oraz zadań zapisanych w zał. nr 2 do uchwały nr 1001/22 Rady Miasta Torunia z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Torunia na lata 2023-2050 z późn. zm.<sup>3</sup>, zadań zapisanych w załączniku nr 3 do uzasadnienia tego dokumentu pn. „wykaz zadań stanowiących rezerwę inwestycyjną miasta” oraz zadań nie ujętych w ww. dokumentach, a niezbędnych dla rozwoju i prawidłowego funkcjonowania miasta, pod kątem:

- 1) stanu zaawansowania rzeczowego i finansowego,
- 2) aktualizacji kosztów i harmonogramów realizacji,
- 3) **zasadności i możliwości realizacji, w aktualnych warunkach ekonomicznych,**
- 4) możliwości dokonania zmiany zakresu rzeczowego lub etapowania w celu optymalizacji wydatków lub ich rozłożenia w czasie,
- 5) **możliwości pozyskania środków zewnętrznych;**

2. Po dokonaniu przeglądu, o jakim mowa w ust 1, kierownicy jednostek organizacyjnych i dyrektorzy działów Urzędu Miasta sporządzają karty zadań inwestycyjnych wg wzoru określonego w zał. nr 4 do „Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2024 oraz aktualizacji WPF na lata 2024-2050”;

3. Zbioreczy projekt planu wydatków inwestycyjnych na rok 2024 oraz lata następne sporządza Wydział Budżetu po weryfikacji danych zawartych w kartach zadań inwestycyjnych przy współudziale Wydziału Rozwoju i Programowania Europejskiego.

§ 6. Dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków oraz przychodów i kosztów należy przyjąć następujące wskaźniki:

- 1) wskaźnik wzrostu górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych 15%,
- 2) minimalne wynagrodzenie za pracę: od 1.01.2024r.: 4.242 zł (minimalna stawka godzinowa: 27,70 zł), od 1.07.2024r.: 4.300 zł (minimalna stawka godzinowa: 28,10 zł).

<sup>3</sup> Zmiany wymienionej uchwały zostały wprowadzone uchwałą 1017/23 z dnia 26.01.2023 r., 1030/23 z dnia 23.02.2023r., 1049/23 z dnia 23.03.2023r., 1077/23 z dnia 20.04.2023 r., 1098/23 z dnia 18.05.2023 r. oraz 1143/23 z dnia 27.07.2023r.

§ 7. Rodzaje materiałów planistycznych oraz sposób i terminy ich sporządzenia określa „Instrukcja planowania budżetu miasta Torunia na rok 2024 oraz aktualizacji WPF na lata 2024-2050” stanowiąca zał. nr 2 do niniejszego zarządzenia. Materiały zaakceptowane przez osoby nadzorujące prace poszczególnych gminnych jednostek organizacyjnych oraz działów Urzędu Miasta Torunia należy składać w Wydziale Budżetu.

§ 8. Harmonogram prac nad projektem budżetu miasta na rok 2024 i aktualizacją Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorom działów Urzędu Miasta Torunia oraz Skarbnikowi Miasta.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu

Beata Luczak

Skarbnik Miasta Torunia

Aneta Pietrzak

nie wchodzi w zastrzeżeń  
pod względem prawnym  
KADRA PRAWNY  
mgr Beata Romanowska  
T.C.N/158

**Limity środków na wydatki bieżące do projektu budżetu miasta Torunia na 2024 r.**

Lp.	dysponent środków	kwota limitu
1	Biuro Kadr i Płac	47 200 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	45 000 000
b	w tym: pozostałe wydatki	2 200 000
2	Biuro Miejskiego Konserwatora Zabytków	1 150 000
3	Biuro Obsługi Urzędu	7 800 000
4	Biuro Projektów Informatycznych	2 100 000
5	Biuro Rady Miasta	1 270 000
6	Biuro Toruńskiego Centrum Miasta	310 000
7	Centrum Wsparcia Biznesu	1 570 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 060 000
b	w tym: pozostałe wydatki	510 000
8	Domu dla Matek lub Ojców z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży	156 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	113 000
b	w tym: pozostałe wydatki	43 000
9	Dzienny Dom Pomocy Społecznej	1 090 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	562 000
b	w tym: pozostałe wydatki	528 000
10	Dom Pomocy Społecznej	11 520 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	8 200 000
b	w tym: pozostałe wydatki	3 320 000
11	Izba Wytrzeźwień	2 410 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 450 000
b	w tym: pozostałe wydatki	960 000
12	Miejska Pracownia Urbanistyczna	2 165 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 890 000
b	w tym: pozostałe wydatki	275 000
13	Miejskie Schronisko dla Bezdomnych Mężczyzn	1 890 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 270 000
b	w tym: pozostałe wydatki	620 000
14	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	68 840 000
a	<b>utrzymanie jednostek ogółem, w tym:</b>	<b>19 440 000</b>
	Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie	11 620 000
	Placówek Opiekuńczo Wychowawczych	7 820 000
aa	<b>z tego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ogółem, w tym:</b>	<b>16 520 000</b>
	Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie	10 300 000
	Placówek Opiekuńczo Wychowawczych	6 220 000
b	<b>pozostałe zadania</b>	<b>49 400 000</b>
15	Miejski Zarząd Dróg	39 185 000
a	utrzymanie MZD, z tego na:	7 185 000
aa	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	6 340 000
b	bieżące remonty i utrzymanie dróg	32 000 000
16	Ogród Zoobotaniczny	2 100 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 310 000
b	w tym: pozostałe wydatki	790 000

17	Ośrodek Informacji Turystycznej	680 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	391 000
b	w tym: pozostałe wydatki	289 000
18	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	340 000
19	Powiatowy Urząd Pracy	5 600 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	5 050 000
b	w tym: pozostałe wydatki	550 000
20	Straż Miejska	12 410 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	11 010 000
b	w tym: pozostałe wydatki	1 400 000
21	Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie	12 850 000
a	utrzymanie jednostki z tego na:	3 750 000
aa	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 900 000
b	pozostałe zadania	9 100 000
22	Toruńskie Centrum Usług Społecznych	3 500 000
23	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	12 500 000
a	w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	10 100 000
b	w tym: pozostałe wydatki	2 400 000
24	Wydział Architektury i Budownictwa	130 000
25	Wydział Budżetu	150 000
26	Wydział Edukacji	3 300 000
27	Wydział Geodezji i Kartografii	80 000
28	Wydział Gospodarki Komunalnej	48 000 000
29	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	5 500 000
30	Wydział Inwestycji i Remontów	500 000
31	Wydział Komunikacji Społecznej i Informacji	900 000
32	Wydział Księgowości	200 000
33	Wydział Kultury	2 500 000
34	Wydział Obsługi Mieszkańców	1 770 000
35	Wydział Ochrony Ludności	890 000
36	Biuro Analiz i Nadzoru	579 846 000
a	w tym: utrzymanie jednostek oświatowych, z tego na:	464 846 000
aa	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	401 846 000
b	w tym: dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych	115 000 000
37	Wydział Podatków i Windykacji	110 000
38	Wydział Promocji i Turystyki	2 100 000
39	Wydział Rozwoju i Programowania Europejskiego	380 000
40	Wydział Sportu i Rekreacji	17 300 000
41	Wydział Środowiska i Ekologii	11 500 000
42	Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej	21 850 000
a	utrzymanie żłobków miejskich ogółem, z tego na:	10 500 000
aa	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	8 900 000
c	pozostałe zadania	11 350 000
	ogółem	935 642 000

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu

Beata Luczak

Skarbnik Miasta Torunia

Aneta Pietrzak

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

## INSTRUKCJA PLANOWANIA BUDŻETU MIASTA TORUNIA NA ROK 2024 ORAZ AKTUALIZACJI WPF NA LATA 2024-2050

§1. Projekt budżetu Miasta Torunia na rok 2024 i aktualizację Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządza Wydział Budżetu na podstawie materiałów przygotowanych przez dział Urzędu Miasta Torunia, nadzorowane przez nie gminne jednostki organizacyjne oraz spółki prawa handlowego z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujące z budżetu miasta rekompensatę za usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym.

§2. 1. Gminne jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i działy Urzędu Miasta Torunia opracowują plany finansowo-rzeczowe w układzie klasyfikacji ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 513 z późn. zm.<sup>1</sup>), na wzorach i w terminach wskazanych w §5, §6 i §7;

2. Gminne zakłady budżetowe i instytucje kultury opracowują plany finansowo – rzeczowe w układzie i w terminach określonych w zarządzeniu nr 305 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 16 września 2015 r. ws. instrukcji określającej standardy sporządzania planów pracy na kolejny rok oraz sprawozdań z wykonania planów pracy roku minionego dla samorządowych zakładów budżetowych, jednostek budżetowych, instytucji kultury i samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej. Plany pracy instytucji kultury muszą spełniać warunek określony w §4 pkt. 7 i 8 zarządzenia;

3. Spółki prawa handlowego z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujące z budżetu miasta rekompensatę za usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym sporządzają plany pracy w układzie i w terminach określonych w zarządzeniu nr 314 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 30 września 2015 r. ws. uregulowania zasad nadzoru nad spółkami z udziałem Gminy Miasta Toruń.

§3. Materiały do projektu budżetu na rok 2024 należy opracować z uwzględnieniem zasad, o których mowa w §1 i §2 zarządzenia oraz skutków zmian:

- 1) w strukturach organizacyjnych jednostek i zakładów budżetowych, instytucji kultury i spółek miejskich,
- 2) w sposobie realizacji i w zakresie zadań rzeczowych,
- 3) wysokości stawek podatkowych, taryf, marż i opłat, obowiązujących w roku 2023 - z uwzględnieniem zmian planowanych do wprowadzenia w roku 2024,
- 4) ilościowych i jakościowych w strukturze mienia komunalnego, strukturze demograficznej, strukturze zobowiązań i innych mających wpływ na poziom dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu miasta,
- 5) w umowach wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2024.

§4. Środki finansowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ujmowane będą w projekcie budżetu miasta po otrzymaniu informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o wysokości planowanych dotacji.

<sup>1</sup> Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały opublikowane w Dz. U. z 2022 poz. 1571 i poz. 2045 oraz z 2023 r. poz. 1347

§5. Gminne jednostki budżetowe i działy Urzędu Miasta Torunia zobowiązane są do opracowania i przedłożenia w Wydziale Budżetu:

- 1) zestawienia obejmującego informację o dochodach pobieranych przez jednostkę lub dział - w terminie: do 4.09.2023 r.,  
projektów planów finansowo-rzeczowych opracowanych dla:
- 2) dochodów i wydatków zadań bieżących realizowanych ze środków budżetu miasta (zaakceptowanych przez osoby nadzorujące pracę tych jednostek) w terminie do dnia 12 września 2023 r., z zastrzeżeniem pkt a, b, c i d,
  - a) projekty planów finansowo – rzeczowych jednostek budżetowych (poza oświatą), dla których obsługę księgową prowadzi TC UW, opracowują kierownicy tych jednostek we współpracy z Toruńskim Centrum Usług Wspólnych w terminie do dnia 12.09.2023 r.,
  - b) projekty planów finansowo – rzeczowych jednostek oświatowych oraz plany przedsięwzięć bieżących współfinansowanych ze środków UE opracowują kierownicy tych jednostek we współpracy z Toruńskim Centrum Usług Wspólnych w terminie do dnia 9.10.2023 r.,
  - c) dyrektora Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Torunia zobowiązuje się do sprawdzenia poprawności arkuszy organizacyjnych sporządzonych przez placówki oświatowe i ich zatwierdzenia do dnia 21.09.2023 r.,
  - d) Toruńskie Centrum Usług Wspólnych, na podstawie jednostkowych projektów planów, sporządza zbiorczy plan finansowo – rzeczowy jednostek oświatowych i przekazuje do Wydziału Budżetu w terminie do dnia 16.10.2023 r.,
  - e) dyrektora Toruńskiego Centrum Usług Wspólnych zobowiązuje się do sporządzenia do dnia 21.08.2023 r. harmonogramu narad z kierownikami jednostek obsługiwanych w celu opracowania planów finansowo – rzeczowych i niezwłocznego przekazania tego harmonogramu do Wydziału Budżetu,
- 3) dochodów i wydatków zadań inwestycyjnych (w tym zakupów) i remontowych w terminie do dnia 21 września 2023r.,
- 4) wydatków zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w terminie do dnia 30 października 2023r.,  
oraz wykazu:
- 5) umów wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań bieżących, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2024 w terminie do dnia 18 września 2023r.,
- 6) projektów przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących współfinansowanych ze środków UE do dnia 21 września 2023r.

w szczególności określonej w następujących załącznikach:

- 1) **projekt dochodów budżetu miasta Torunia na rok 2024** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej -  
**załącznik nr 1**

W projekcie planu finansowo – rzeczowego należy ująć odrębnie każde źródło dochodów, które stanowić będzie odnośnik zadaniowy, przy jednoczesnym jego podziale na paragrafy. W projekcie należy także uwzględnić przewidywane zmiany poziomu dochodów, które wynikać będą ze zmian ilościowych oraz zmian stawek, opłat, taryf, itp.

- 2) **projekt wydatków budżetu miasta Torunia na rok 2024** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej - **załącznik nr 2**

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej należy określić syntetycznie (hasłowo) rodzaj zadań rzeczowych składających się na realizację pozycji wydatków budżetowych. Niezbędne jest przypisanie do określonego zadania właściwych paragrafów związanych z jego realizacją. **W ramach paragrafu 426 „Zakup energii”, należy wyspecyfikować wydatki oraz**



zużycie przewidziane do wykonania w r. 2023 i planowane na rok 2024 z podziałem na poszczególne nośniki energii.

Wydatki inwestycyjne i remontowe należy ująć jako odrębne zadania.

Szczegółowość danych zawartych w ww. załącznikach odpowiadać winna zasadom określonym w ustawie o finansach publicznych co oznacza konieczność ich przedstawienia w podziale na poszczególne paragrafy :

- wynagrodzenia: 401, 402, 404 do 410, 417, 418, 478 do 480;
- pochodne od wynagrodzeń: 411, 412, 471
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych : 444
- dotacje: 200, 220, 226, 227, 231 do 233, 236, 241, 243, 248, 249, 251, 254 do 259, 262 do 266, 271 do 274, 278, 280 do 283, 288 i 290;
- wydatki majątkowe: 01 do 603, 605 do 608, 610 do 623, 625 do 637, 641 do 644, 651 do 659, 661 do 669 i 680;
- pozostałe wydatki: paragrafy pozostałych wydatków bieżących.

W załączniku nr 1 do zarządzenia limity wydatków na wynagrodzenia i pochodne obejmują wyłącznie wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane (bez par. 417).

**3) projekt przeciętnego wynagrodzenia osobowego na rok 2024 - załącznik nr 3**

Załącznik nr 3 wypełniają wszystkie jednostki budżetowe za wyjątkiem jednostek oświatowych, zakłady budżetowe oraz instytucje kultury. Projekt powinien uwzględniać zasady określone w §4 pkt 1 zarządzenia.

**4) projekt wydatków inwestycyjnych na rok 2024 i lata następne (karta zadania inwestycyjnego) - załącznik nr 4**

Wydatki na zadania inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z zasadami określonymi w §5 zarządzenia.

**5) projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych na rok 2024 - załącznik nr 5**

W załączniku należy podać plany finansowe (w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej) rachunków dochodów własnych,

**6) projekt wykazu przedsięwzięć wieloletnich - wydatki bieżące na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - załącznik nr 6**

W załączniku należy wyodrębnić każdy program - kontynuowany lub rozpoczynany - i określić kwotę jego finansowania wg poszczególnych źródeł, tj. środki UE, budżet państwa, budżet miasta. Jednostki sporządzające ten wykaz zobowiązane są do załączenia do niego kserokopii umów ujętych w wykazie wraz z aktualnym harmonogramem wydatków,

**7) projekt wykazu umów wieloletnich zawieranych w celu realizacji zadań bieżących gminy, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2024 - załącznik nr 7**

W załączniku należy wyodrębnić każdą wieloletnią umowę zawartą oraz planowaną do zawarcia na realizację zadań bieżących, nie będącą umową zawieraną/zawartą „w celu zapewnienia ciągłości działania jednostki”. Jednostki sporządzające ten wykaz zobowiązane są do załączenia do niego kserokopii umów ujętych w wykazie,

**8) informacja o dochodach pobieranych przez jednostkę - załącznik nr 8**

W załączniku należy podać informacje o tytule i dacie aktu prawnego, wysokości obowiązujących stawek i opłat oraz propozycji zmian na rok 2024,

9) **wniosek o uruchomienie zadania remontowego** ze wskazaniem podstawowych parametrów takich, jak: nazwa zadania remontowego, cel remontu, kubatura remontowanych powierzchni i pomieszczeń, sposób kalkulacji kosztów, oczekiwane efekty.

§6. Gminne zakłady budżetowe niezwłocznie po akceptacji projektu planu finansowego wg procedury określonej zarządzeniem nr 305 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 16 września 2015 roku sporządzają projekt planu finansowego zakładu budżetowego na rok 2024, wg wzoru określonego w załączniku nr 9. W ramach paragrafu 426 „Zakup energii”, należy wyspecyfikować wydatki i zużycie w r. 2022, przewidziane do wykonania w r. 2023 i planowane na rok 2024 z podziałem na poszczególne nośniki energii.

§7. Odrębnym materiałem do projektu budżetu są objaśnienia zawierające:

- 1) uzasadnienie każdej pozycji dochodów, gdzie należy omówić przewidywane wykonanie 2023 roku i założenia planu na rok 2024 z uwzględnieniem:
  - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
  - b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
  - c) wprowadzenia nowych źródeł dochodów,
  - d) dochodów jednorazowych lub nie występujących w budżecie w 2023 r.,
  - e) przepisów prawnych, na podstawie których dokonano kalkulacji;
- 2) uzasadnienie każdej pozycji wydatków według zadań, które powinno zawierać:
  - a) opis zadania,
  - b) wskaźniki osobowe zawierające planowane wielkości zatrudnienia i wynagrodzeń,
  - c) omówienie zakresu rzeczowego ze wskazaniem kalkulacji kosztów oraz porównanie z wielkościami roku 2023 i wyjaśnieniem przyczyn zmian;
- 3) objaśnienia każdej pozycji wydatków inwestycyjnych i remontowych – a w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji i remontu, charakterystykę efektów i efektywność przedsięwzięcia, stan przygotowania do realizacji, planowany czas rozpoczęcia i zakończenia oraz inne istotne informacje.

Prezydent Miasta Torunia

*Michał Zaleski*

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu

*Beata Łuczak*

Skarbnik Miasta Torunia

*Aneta Pietrzak*

**DOCHODY**

**PROJEKT DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA TORUNIA  
NA ROK 2024 WG ZADAŃ RZECZOWYCH I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Nazwa 1	Przewidywane wykonanie w roku 2023 2	Projekt planu na rok 2024 3	w tym:		3 : 2 6
			gmina 4	powiat 5	
<b>DOCHODY</b>					
Dział .....					
Rozdział .....					
<b>Zadanie 1</b>					
Nazwa : .....					
w tym:					
paragraf § .....					
§ .....					
.....					
.....					
.....					
<b>Zadanie 2</b>					
Nazwa : .....					
w tym:					
§ .....					
.....					
.....					
.....					
<b>Zadanie 3</b>					
Nazwa : .....					
w tym:					
§ .....					
.....					
.....					
.....					
<b>Zadanie 4</b>					
Nazwa : .....					
w tym:					
§ .....					
.....					
.....					
.....					

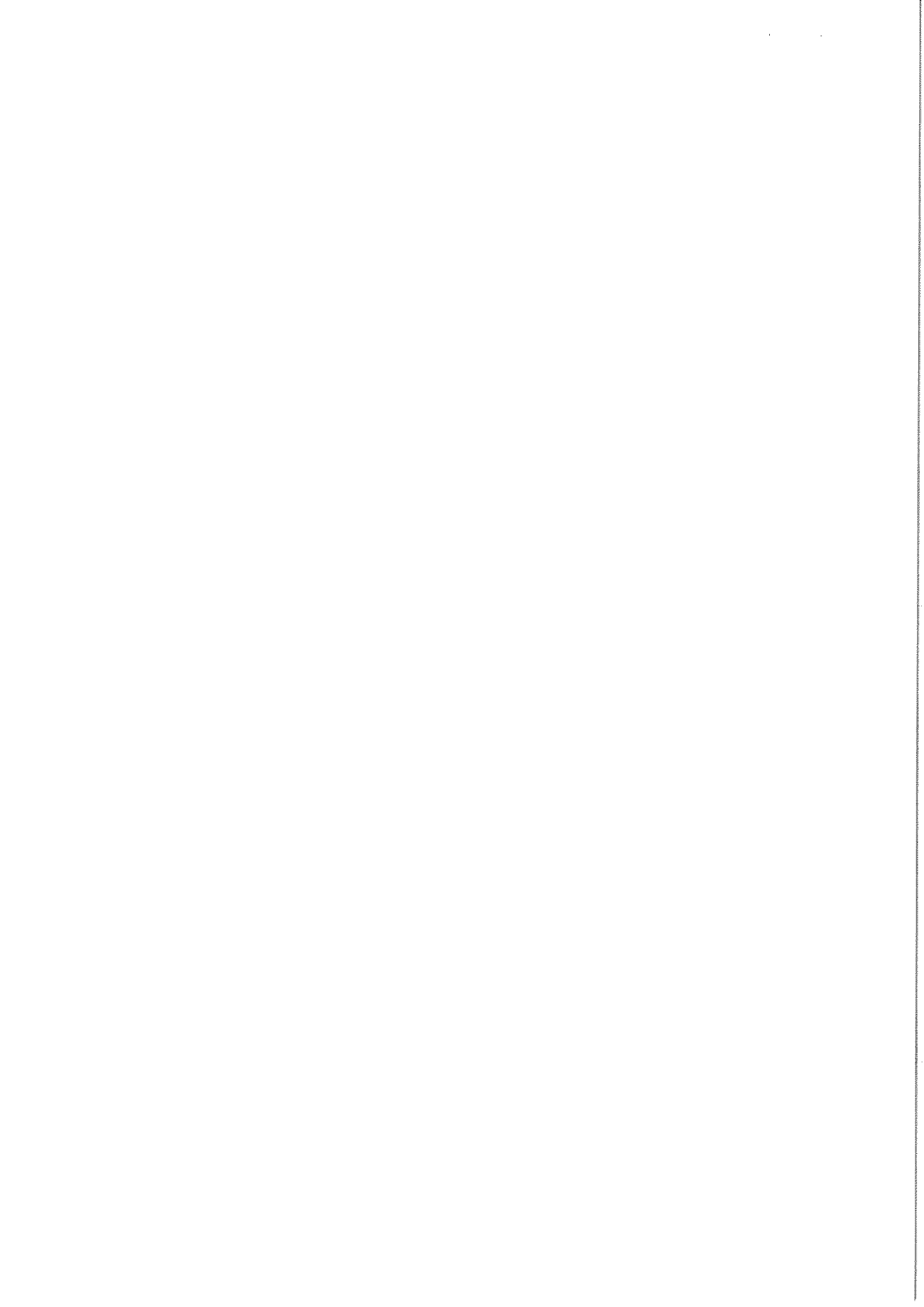
DYREKTOR  
Wydziału Budżetu

Skarbnik Miasta Torunia

\*) niepotrzebne skreślić

Beata Łuczak

Aneta Pietrzak



**WYDATKI**

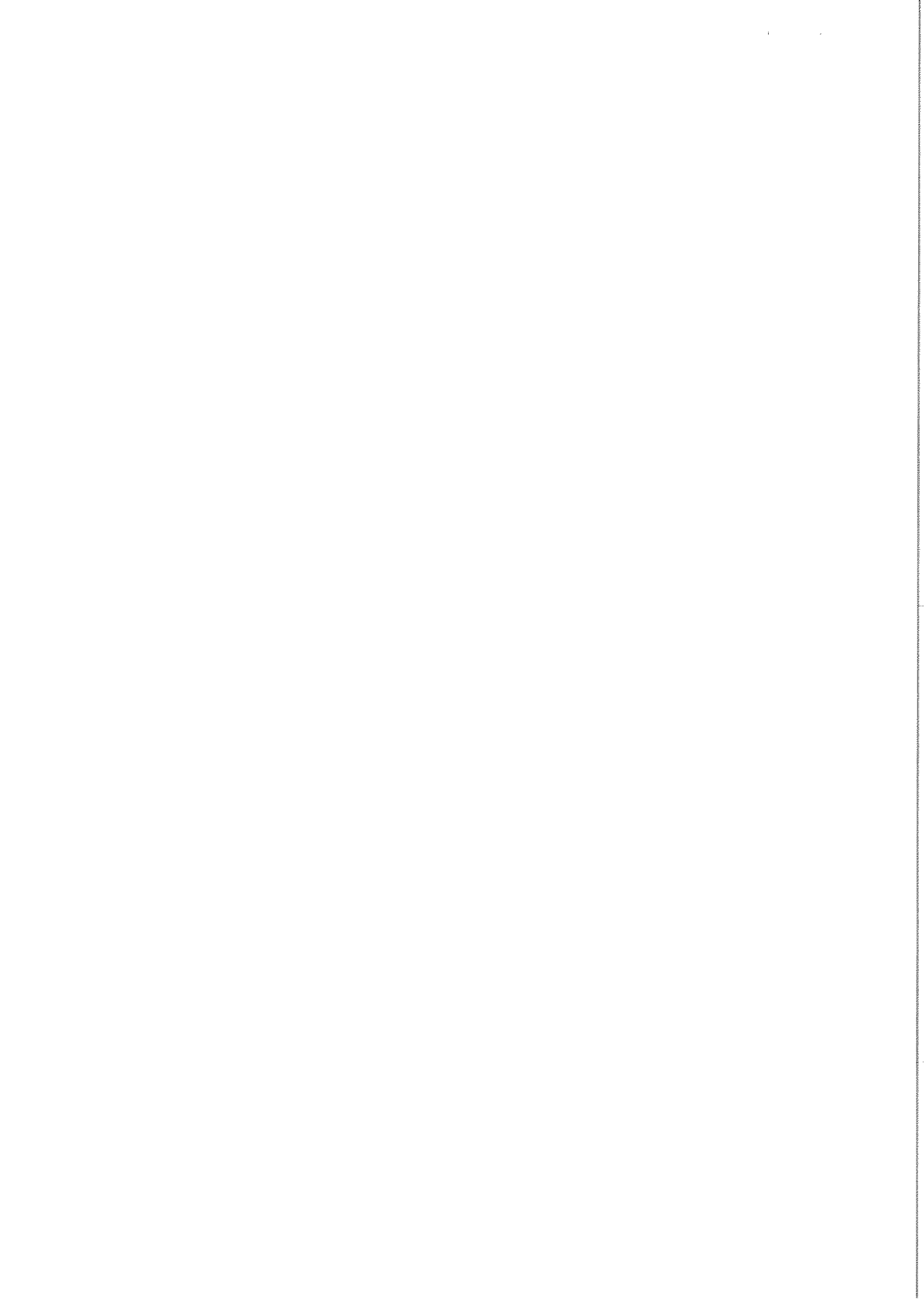
**PROJEKT WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA TORUNIA  
NA ROK 2024 WG ZADAŃ RZECZOWYCH I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Nazwa 1	Przewidywane wykonanie w roku 2023 2	Projekt planu na rok 2024 3	w tym:		3 : 2 6
			gmina 4	powiat 5	
<b>WYDATKI</b>					
Dział .....					
Rozdział .....					
<b>Zadanie 1</b>					
Nazwa : .....					
a) <i>wynagrodzenia osobowe i pochodne</i>					
w tym:					
§					
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników					
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne					
4120 Składki na Fundusz Pracy					
b) <i>pozostałe wydatki</i>					
w tym:					
§					
.....					
.....					
.....					
.....					
.....					
<b>Zadanie 2</b>					
Nazwa : .....					
a) <i>wynagrodzenia osobowe i pochodne</i>					
w tym:					
§					
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników					
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne					
4120 Składki na Fundusz Pracy					
b) <i>pozostałe wydatki</i>					
w tym:					
§ 4260 <i>Zakup energii, z czego:</i>					
energia elektryczna					
energia ciepła					
woda					
gaz ziemny					
.....					
.....					
.....					

\*) niepotrzebne skreślić

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu i Skarbnik Miasta Torunia

*Beata Luczak* *Aneta Pietrzak*



PROJEKT PRZECIĘTNEGO WYNAGRODZENIA NA ROK 2024

Nazwa jednostki

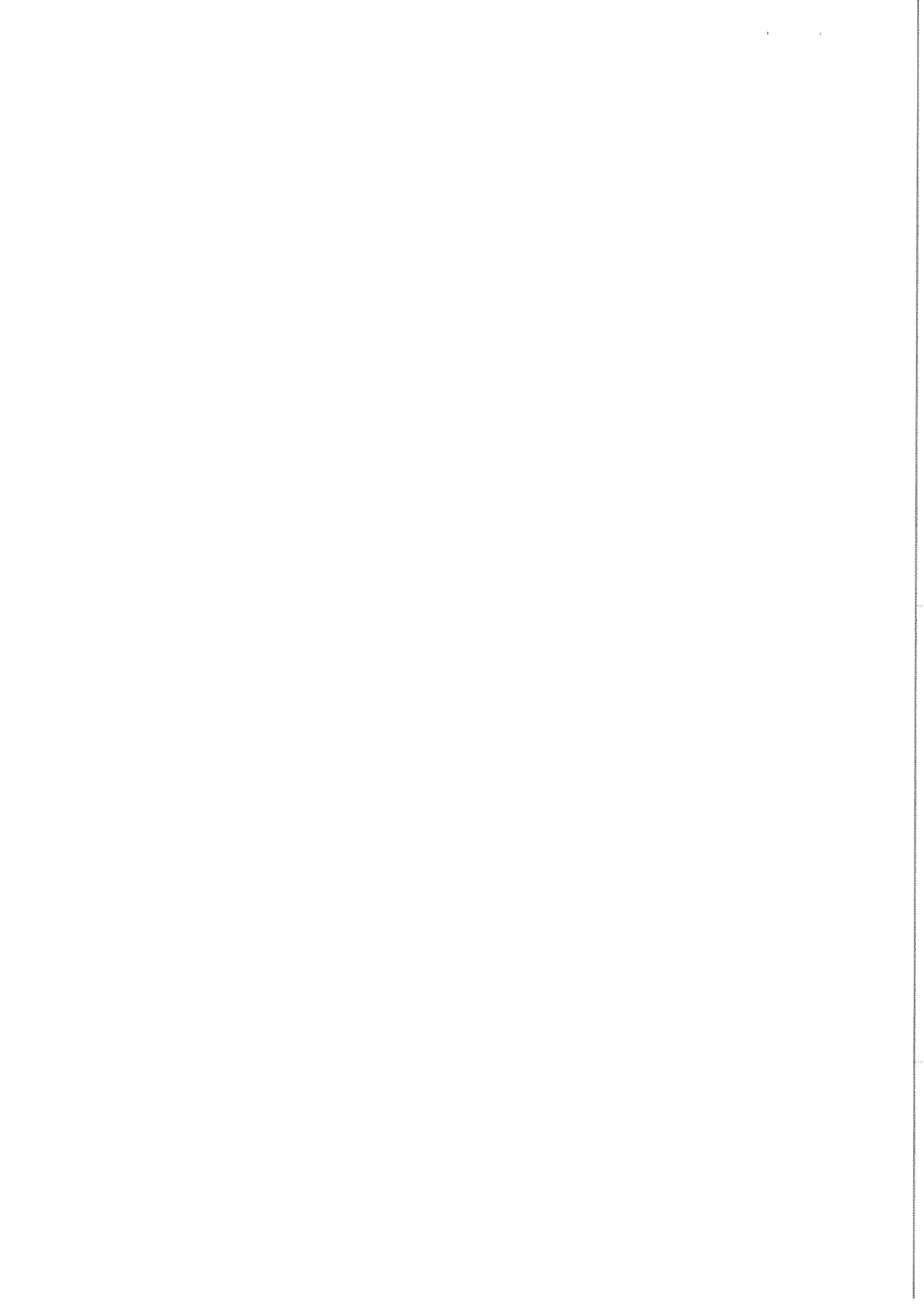
L.p.	rok 2022 (wykonanie)	rok 2023 (plan)	rok 2023 (przewidywane wykonanie)	plan na 2024	dynamika	
					kwota	%
1	3	4	5	6	7(5/3)	8(6/5)
1	kwota	kwota	kwota	kwota	%	%
2	3	4	5	6	7(5/3)	8(6/5)
1	wynagrodzenia zasadnicze z umów o pracę					
2	dodatek za wieloletnią pracę					
3	dodatki inne wynikające z umów o pracę (typu dodatek funkcyjny, specjalny, itp.)					
4	premie obligatoryjne (jeśli ich przyznanie wynika z regulaminu wynagradzania)					
5	premie i nagrody miesięczne/ kwartalne - uznaniowe					
6	nagrody roczne jednorazowe- uznaniowe					
7	nagrody jubileuszowe					
8	odprawy, ekwiwalenty					
9	premie roczne tzw. "trzynastki"					
10	wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych					
11	inne (jakie)					
12	inne (jakie)					
13	razem:					
14	liczba etatów (średnio w roku)					
14a	liczba etatów na 31 grudnia					
15	liczba osób (średnio w roku)					
15a	liczba osób na 31 grudnia					
16	miesięczne wynagrodzenia periodyczne/ 1 etat ((1+2+3+4+5+10)/14)/12					
17	miesięczne wynagrodzenia periodyczne/ 1 osobę ((1+2+3+4+5)/15)/12					

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu  
Beata Luczak

Skarbnik Miasta Torunia  
Aneta Piłtrzak





**KARTA ZADANIA INWESTYCYJNEGO 2024**

**I. Informacje dot. inwestycji**

1. Tytuł zadania, lokalizacja, adres	
2. Termin realizacji zadania w latach ze wskazaniem: zadanie nowo rozpoczynane, kontynuowane, cykliczne, zakupy inwestycyjne, przygotowanie nowych zadań (niepotrzebne skreślić): od ..... do .....	
3. Numer zadania i nazwa według obowiązującego WPI	
4. Klasyfikacja budżetowa	Rozdział
Dział	

**II. Informacje dot. Wnioskodawcy**

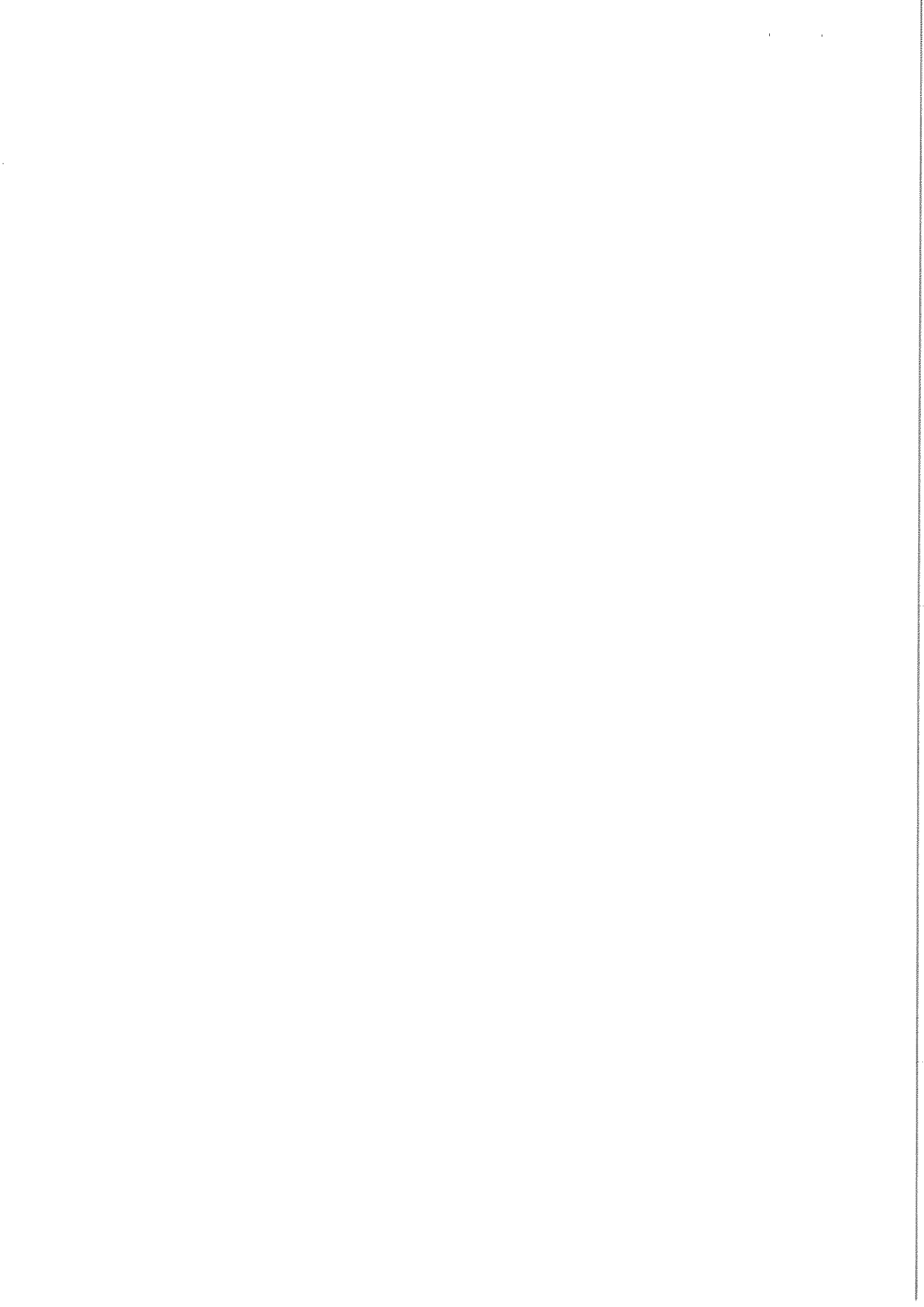
5. Nazwa	6. Adres
7. telefon, fax	8. e-mail
9. Osoba prowadząca sprawę	

**III. Zakres rzeczowy oraz cel zadania, jeśli są znane proszę podać skutki ekonomiczne dla budżetu (koszty utrzymania/oszczędności jakie będzie generować obiekt po zakończeniu inwestycji).**

10. Opis zadania z harmonogramem realizacji w poszczególnych latach	
a) dla zadań kontynuowanych opis stanu zaawansowania prac na koniec bieżącego roku	

**IV. Planowane terminy rozpoczęcia i zakończenia inwestycji**

11. Terminy i wartość zadania	termin rozpoczęcia	termin zakończenia	wartość
a) termin wykonania koncepcji, studium itp. (planowany, z umowy, rzeczywisty - niepotrzebne skreślić)			
b) termin wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej (planowany, z umowy, rzeczywiste - niepotrzebne skreślić)			
c) termin realizacji (planowany, z umowy, rzeczywisty - niepotrzebne skreślić)			
<b>razem</b>			
d) termin rozliczenia zewnętrznych źródeł finansowania			



**V. Informacje o zewnętrznych źródłach finansowania**

1.2. Aplikacje, wnioski, promesy, decyzje, umowy (nr, data podpisania umowy, podstawowe dane - źródło - kopie w załączeniu)

a) dla zadań noworozpoczynanych, planowana data wystawienia pierwszej faktury podlegającej refundacji

**UWAGI :**

**VI. Szacunkowe nakłady, źródła finansowania, podstawa wyceny**

L.p.	13. Finansowanie w latach i podstawa wyceny	od .....r. do 2022r.	planowane wykonanie 2023r.	Planowany koszt inwestycji do roku 2023 (3 + 4)	2024r.	2025r.	2026r.	Kolejny rok	.... Kolejny rok (poszczególne lata jako osobna kolumna)	Planowany koszt inwestycji od roku 2023 (6 : ...)	Planowany łączny koszt inwestycji (5 : ....)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	...	...	...
<b>I</b>	<b>całkowite (1+2+3), w tym: finansowanie w %</b>										
1	środki budżetowe, w tym .....										
a)	- koszty kwalifikowane										
b)	- koszty niekwalifikowane										
2	środki zewnętrzne gwarantowane, w tym : .....										
a)	- źródło 1 (w %)										
b)	- źródło 2 (w %)										
3	środki zewnętrzne do pozyskania .....										
a)	- źródło 1 (w %)										
b)	- źródło 2 (w %)										

PRZEPLYWY-WYPELNIENIA WBiPF przy udziale Wnioskodawcy		Przeplwy finansowanie w %	
I	całkowite (1+2+3), w tym		
1	środki budżetowe, w tym		
	- koszty kwalifikowane		
	- koszty niekwalifikowane		
2	środki zewnętrzne gwarantowane		
3	środki zewnętrzne do pozyskania		

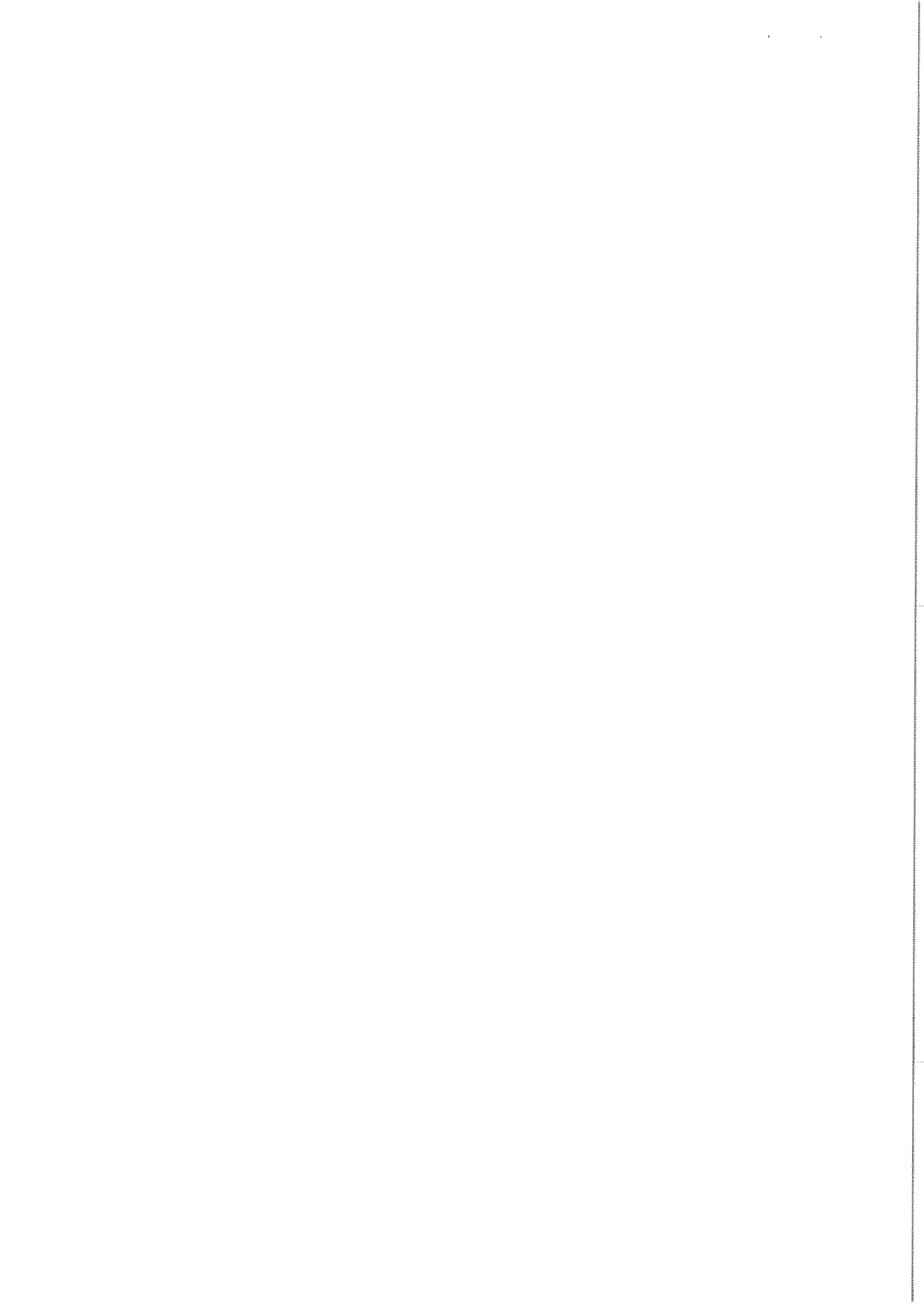
**DYREKTOR**  
Wydziału Budżetu

Podpis osoby prowadzącej sprawę  
Skarbnik Miasta Torunia

Beata Luczak

Aneta Pietrzak

Podpis Dyrektora Wydziału / Biura ....., data .....



Dział .....

Rozdział .....

Nazwa .....

Załącznik nr 5  
do Instrukcji planowania budżetu miasta  
na rok 2024 i aktualizacji WPF

**GMINA/POWIAT\***

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYDZIELONEGO RACHUNKU DOCHODÓW  
JEDNOSTEK PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ  
W USTAWIE Z DNIA 7 WRZEŚNIA 1991 R. O SYSTEMIE OŚWIATY  
NA ROK 2024**

Poz.	Wyszczególnienie	§	Plan na rok 2023	Przewidywane wykonanie w roku 2023	Projekt planu na rok 2024
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x			
2.	Dochody	x			
	w tym:				
	§§§§				
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
3.	Wydatki	x			
	w tym:				
	§§§§				
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
	.....	.....			
4.	Stan środków obrotowych na koniec roku	x			

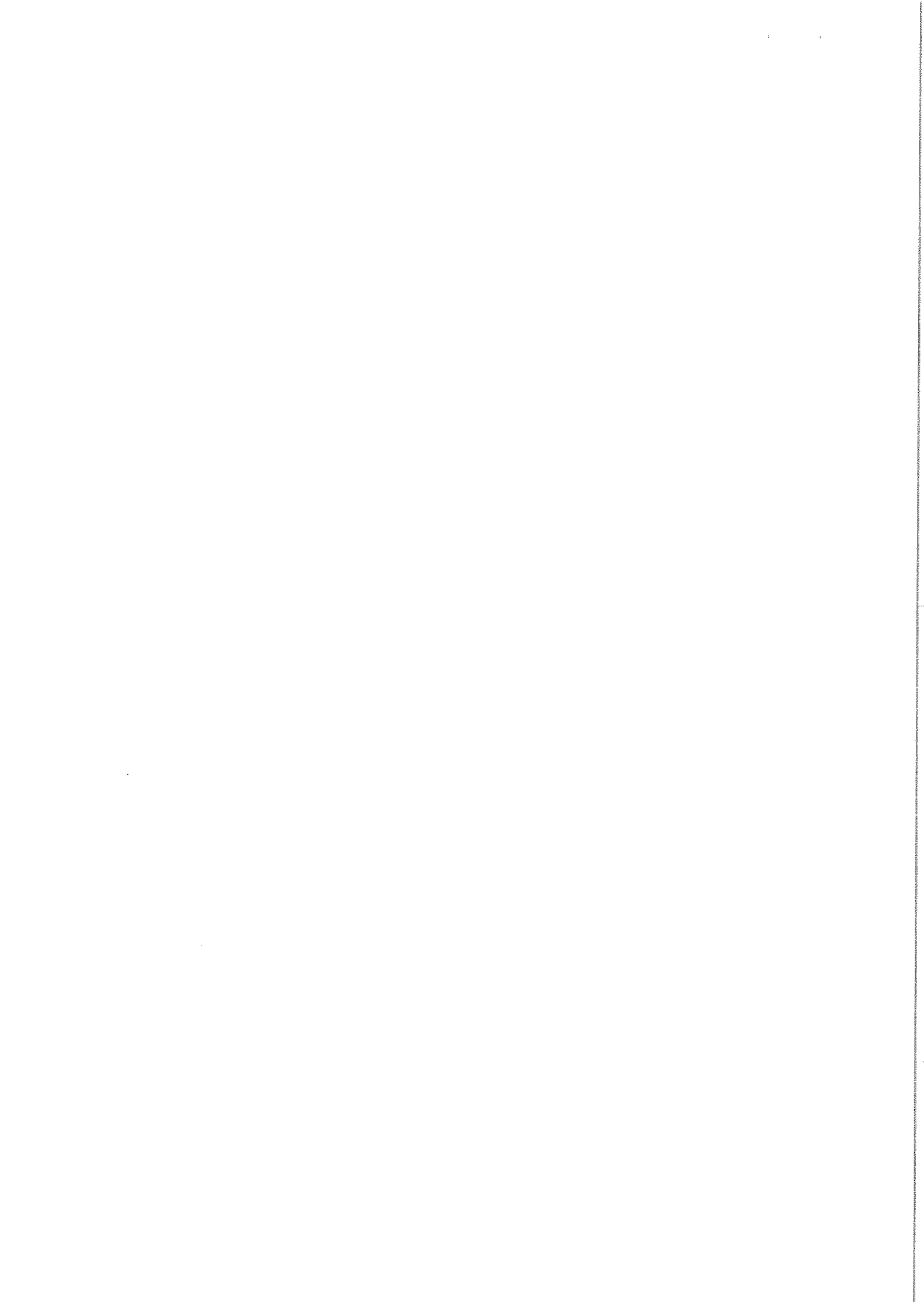
\*) niepotrzebne skreślić

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu

Skarbnik Miasta Torunia

*Beata Łuczak*

*Aneta Pietrzak*



RZESIEWIĘCIA REALIZOWANE W LATACH 2024- 20... - WYDATKI BIEŻĄCE NA WIELOLETNIE PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA ZWIĄZANE Z PROGRAMAMI REALIZOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Lp.	Nazwa projektu	Jednostka realizująca	Umowa nr	Data zawarcia umowy	Termin realizacji projektu	Całkowity koszt projektu	Źródła finansowania	Nakłady w zł										Limit zobowiązań (7:13)	
								wykonanie		planowane wykonanie		plan							Wydatki łączne
								do 2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	kolejne lata	kolejne lata		
1	Dział : 2						4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	16		
							całkowite												
							budżetowe												
							UE												
							Inne												
	1 Zadanie: nazwa						całkowite												
							budżetowe												
							UE												
							Inne												
	2 Zadanie: nazwa						całkowite												
							budżetowe												
							UE												
							Inne												
	3 Zadanie: nazwa						całkowite												
							budżetowe												
							UE												
							Inne												

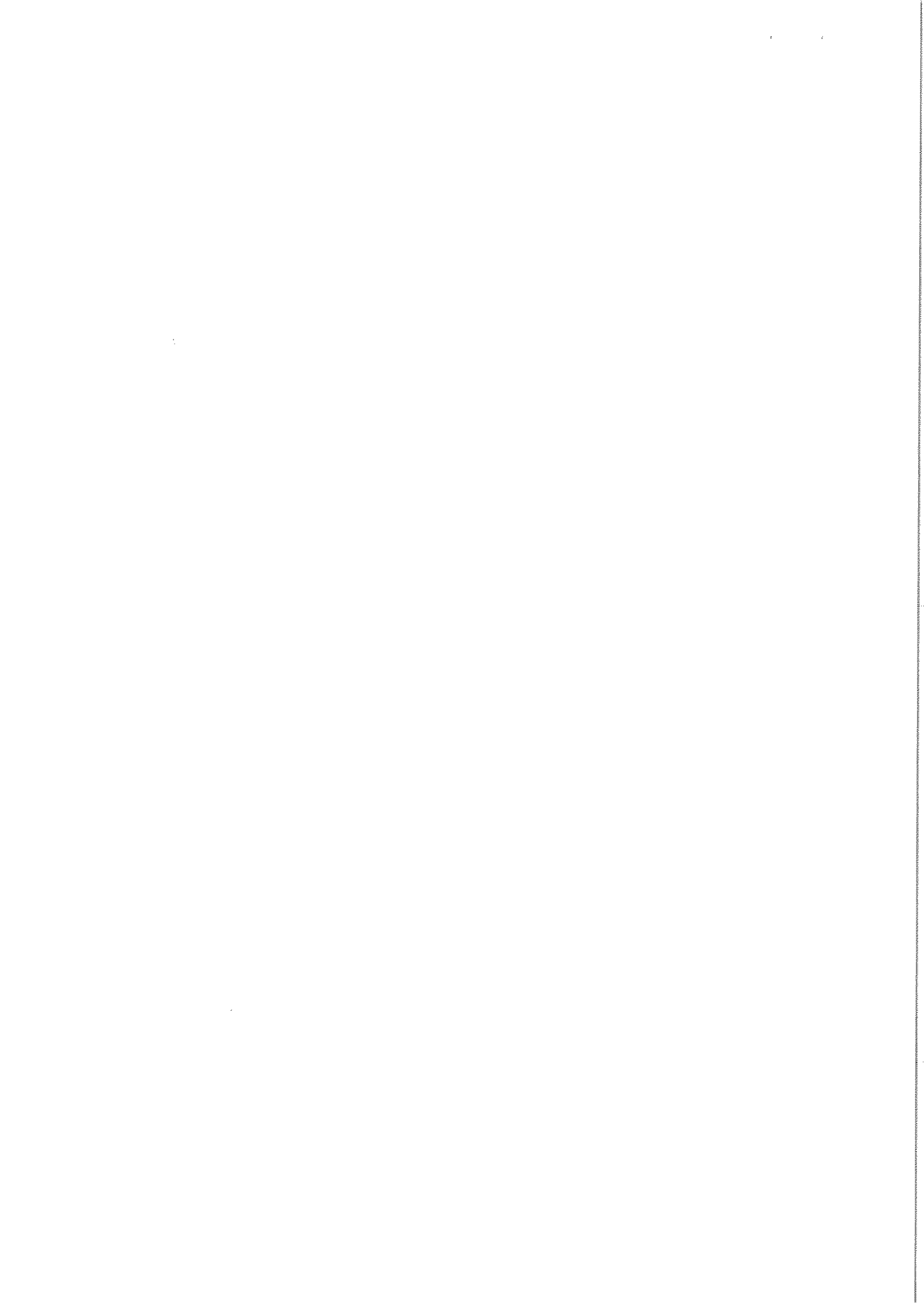
Sporządził :

Zatwierdził

tel: .....

e-mail: .....

**DYREKTOR** Skarbnik Miasta Torunia  
WydZIAŁ Budżetu  
*Beata Łuczak*  
*Aneta Pietrzak*





Wykaz umów wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań bieżących gminy, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2024 (w zł)

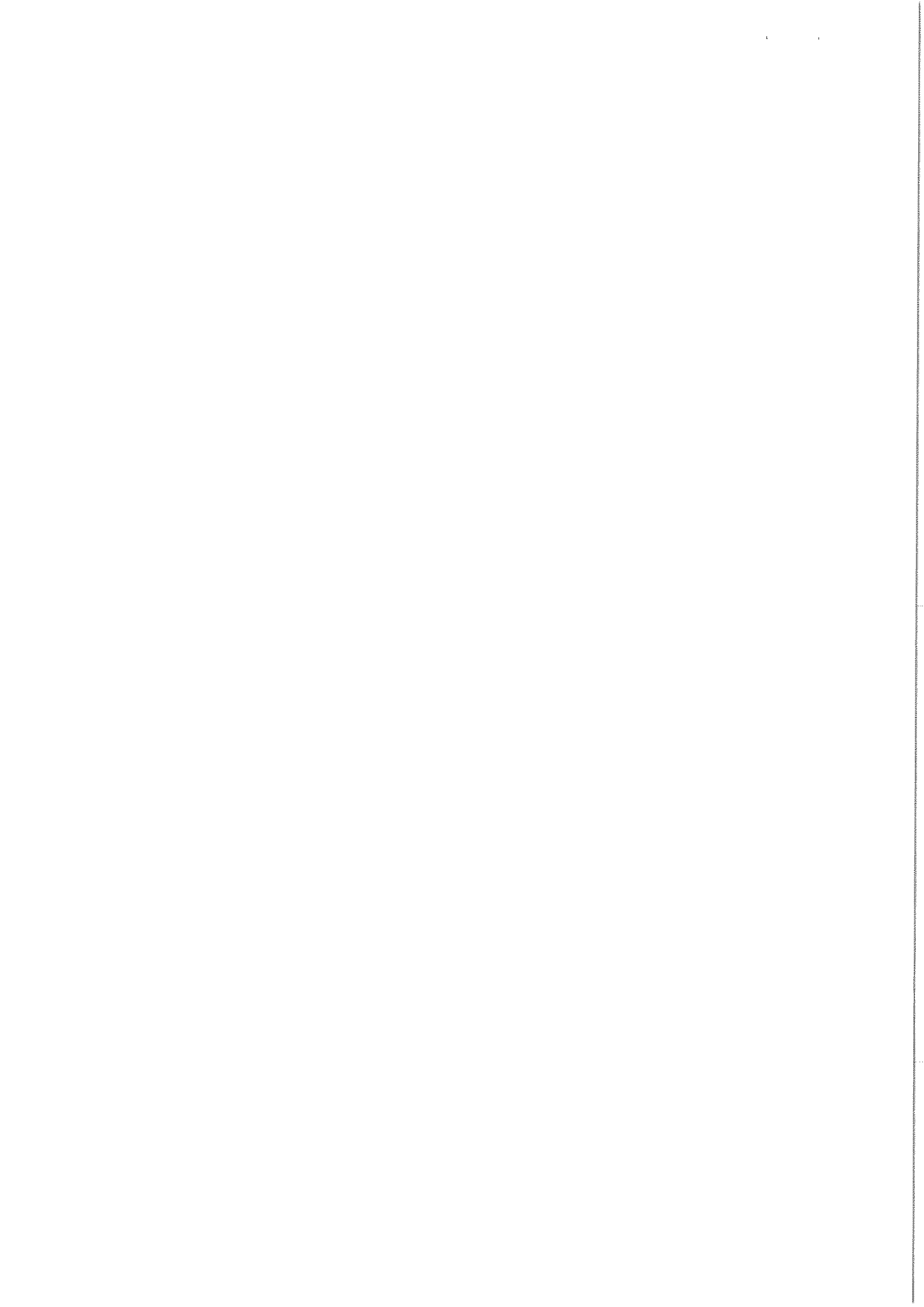
Lp.	Nazwa zadania własnego gminy	Rodzaj wydatku	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Umowa Nr	Okres realizacji od/do	Stan (Z-planowana)	Nakłady poniesione w latach poprzed.	Łączne nakłady finansowe	Plan 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Kolejny rok	Limit zobowiązań 2024-20..
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							
							0							

Uwaga: do tabeli należy załączyć kserokopie umów  
 Sporządził(ó): .....  
 tel(56) .....  
 e-mail: .....

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu  
Beata Juczak

Skarbnik Miasta Torunia  
Aneta Pietrzak

Zatwierdził



**Informacja o dochodach pobieranych przez jednostkę**

Nazwa jednostki

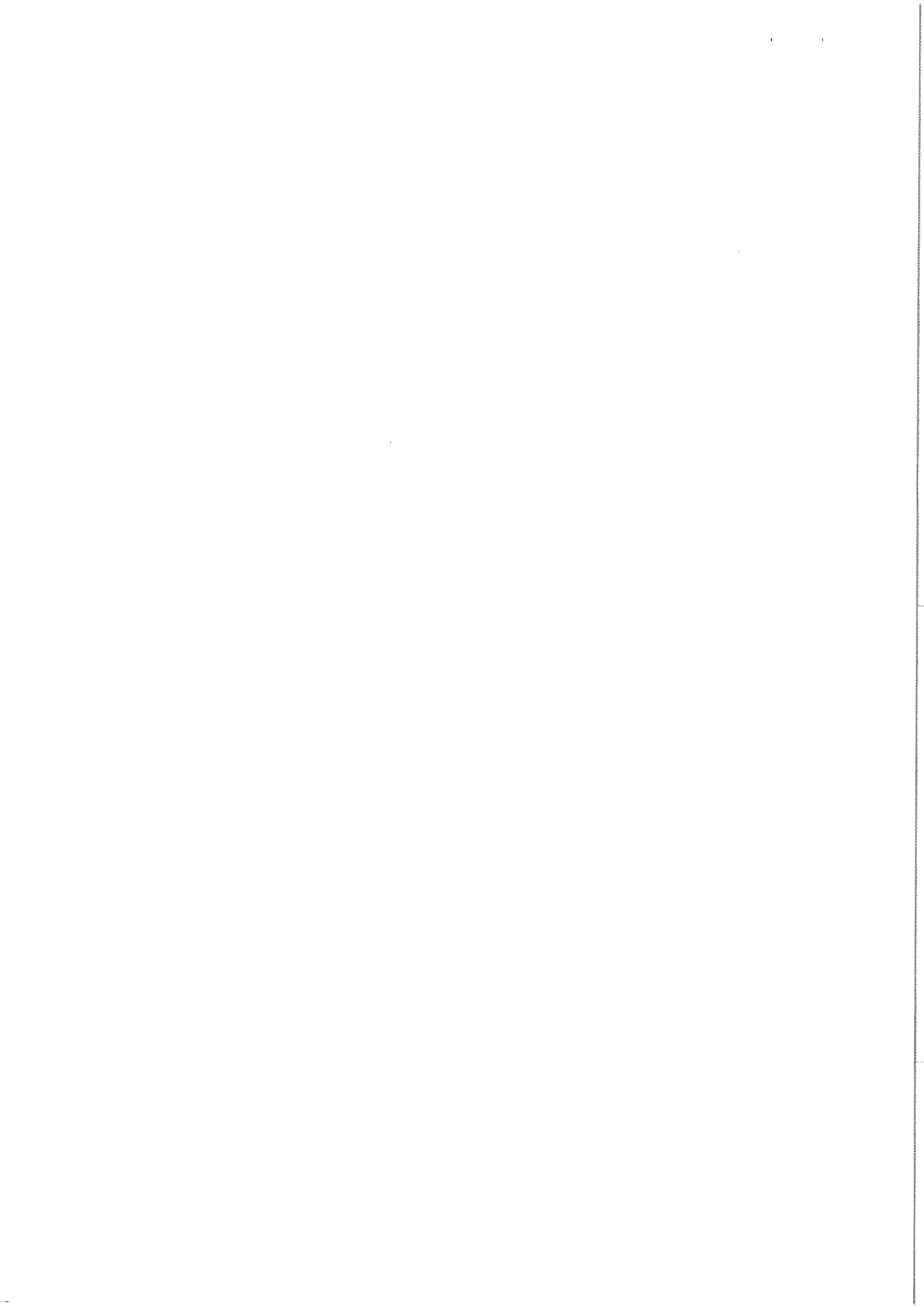
L.p.	nazwa i nr aktu prawnego	data aktu prawnego	tytuł opłaty/podatku (czego dotyczy)	wysokość lub stawka opłaty/podatku	
				obowiązująca	propozycja zmiany na rok 2024
1	2	3	4	5	6

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu : *[Signature]*  
Beata Luczak

Skarbnik Miasta Torunia  
Aneta Pietrzak



Dział .....

Załącznik nr 9 do Instrukcji planowania budżetu  
miasta na rok 2024 i aktualizacji WPF

Rozdział .....  
Nazwa .....

**GMINA/POWIAT\***

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO  
ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
NA ROK 2024**

Poz.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie w roku 2022		Przewidywane wykonanie w roku 2023		Projekt planu na rok 2024		Dynamika	Dynamika
			ogółem	w tym koszty stałe	ogółem	w tym koszty stałe	ogółem	w tym koszty stałe		
1	2	3	4	4a	5	5a	6	6a	5 : 4	6 : 5
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x								
2.	Przychody	x								
	w tym:									
	§§§§	§								
	.....	.....								
	.....	.....								
3.	Koszty	x								
	w tym:									
	§§§§									
	- pozostałe koszty									
	w tym:									
	§ 426 Zakup energii, z czego:									
	..... energia elektryczna									
	..... energia ciepła									
	..... woda									
	..... gaz ziemny									
4.	Podatek dochodowy	x								
5.	Stan środków obrotowych na koniec roku									

DYREKTOR  
Wydziiału Budżetu Skarbnik Miasta Torunia

Beata Łuczak

Aneta Pietrzak

\*) niepotrzebne skreślić



L.p.	Termin realizacji do	3	Wykonawca	Osoba odpowiedzialna	Nadzór
1	2	4	5	6	
11	10 października 2023 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych spółek prawa handlowego otrzymanych z budżetu miasta rekompensatę za świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym i przekazanie ich do BAIN	MZK, MPO, TIS, CKK Jordanki,	Zarządy spółek	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
12	16 października 2023 r.	Przygotowanie zbiorczych projektów planów finansowo-rzeczowych jednostek oświatowych i przekazanie ich do WB	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Dyrektor TC UW	Zastępca PMT, Skarbnik Miasta
13	16 października 2023 r.	Informacja Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach subwencji i udziałach w PIT i CIT na rok 2024 r.	Ministerstwo Finansów		
14	20 października 2023 r.	Przygotowanie wstępnego zestawienia dochodów i wydatków budżetu miasta na rok 2024 zgodnie z projektami jednostek organizacyjnych UMT i gminy	Wydział Budżetu	Dyrektor WB	Skarbnik Miasta
15	25 października 2023 r.	Informacja od wojewody w sprawie wysokości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu państwa i przekazanie danych działom UMT i jednostkom organizacyjnym gminy	Wydział Budżetu	Dyrektor WB	Skarbnik Miasta
16	27 października 2023 r.	Określenie kwot dotacji podmiotowych dla instytucji kultury, przedmiotowych dla zakładów budżetowych oraz rekompensat dla spółek miejskich na rok 2024.	Biuro Analiz i Nadzoru	Skarbnik Miasta,	Skarbnik Miasta,
17	28 października 2023 r.	Przedstawienie Prezydentowi Miasta Torunia wstępnych projektów: - budżetu miasta na rok 2024 uwzględniającego informację z Ministerstwa Finansów i od wojewody o przyznanych kwotach subwencji, udziale w PIT i dotacji z budżetu państwa na rok 2024 - Wieloletniej Prognozy Finansowej na l. 2024-2050	Wydział Budżetu	Dyrektor WB	Skarbnik Miasta
18	od 28 października 2023 r. do 9 listopada 2023 r.	Ostateczne ustalenia ws projektów planów finansowo - rzeczowych jednostek organizacyjnych Gminy i spółek prawa handlowego na rok 2024 oraz aktualizacji WPF	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, spółki prawa handlowego	Dyrektor WB	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
19	6 listopada 2023 r.	Opracowanie i przedstawienie do zatwierdzenia Prezydentowi Miasta Torunia: - ostatecznej wersji projektu uchwały budżetowej na rok 2024 wraz z częścią opisową	Wydział Budżetu	Dyrektor WB	Skarbnik Miasta
20	9 listopada 2023 r.	Opracowanie i przedstawienie do zatwierdzenia Prezydentowi Miasta Torunia: - ostatecznej wersji projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej	Wydział Budżetu	Dyrektor WB	Skarbnik Miasta
21	15 listopada 2023 r.	Złożenie Radzie Miasta Torunia i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektów uchwały budżetowej na rok 2024 oraz uchwały w sprawie WPF	Wydział Budżetu	Dyrektor WB	Skarbnik Miasta
22	16 listopada 2023 r.	Przekazanie projektów uchwały budżetowej na rok 2024 i uchwały w sprawie WPF działom UMT i jednostkom organizacyjnym gminy	Biuro Rady Miasta	Dyrektor Biura Rady Miasta	Skarbnik Miasta
23	22 listopada 2023 r.	Poinformowanie podległych jednostek budżetowych o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2024 i uchwały w sprawie WPF niezbędnych do opracowania projektów jednostkowych planów finansowych	Wydział Budżetu, Działy UMT	Dyrektorzy działów UMT	Skarbnik Miasta

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu

Skarbnik Miasta Torunia

Beata Luczak

Aneja Pędrzak

**HARMONOGRAM PRAC NAD PROJEKTEM BUDŻETU MIASTA NA ROK 2024 i Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Lp.	Termin realizacji do	3	Wykonawca	Osoba odpowiedzialna	Nadzór
1	2	3	4	5	6
1	2 sierpnia 2023 r.	Przygotowanie zarządzenia Prezydenta Miasta Torunia w sprawie podstawowych założeń do budżetu miasta na rok 2024 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2050 wraz z "Instrukcją w sprawie opracowania budżetu miasta na rok 2024 i aktualizacji WPF"	Wydział Budżetu	Dyrektor WB	Skarbnik Miasta
2	21 sierpnia 2023 r.	Przygotowanie harmonogramu narad z kierownikami jednostek obsługiwanych ws. opracowania projektów planów finansowych	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Dyrektor TC UW	Skarbnik Miasta
3	04 września 2023 r.	Przygotowanie i przekazanie do WB informacji o stawkach opłat i propozycjach zmian na rok 2024	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
4	12 września 2023 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych jednostek budżetowych i działań UMT (za wyjątkiem jednostek oświatowych) i przekazanie ich do WB	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
5	od 13 września do 4 listopada 2023 r.	Prace nad projektem budżetu miasta na rok 2024 i WPF - narady z działami UMT, jednostkami organizacyjnymi gminy i spółkami prawa handlowego	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, spółki prawa handlowego	Dyrektor WB, dyrektorzy działów UMT, kierownicy jednostek, zakładów i instytucji	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
6	18 września 2023 r.	Przygotowanie wykazu umów wieloletnich i przekazanie ich do WB	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
7	21 września 2023 r.	Przyjęcie przez Radę Miasta Torunia stanowiska w sprawie budżetu miasta na rok 2024	Komisja Budżetu Rady Miasta Torunia	Przewodniczący Komisji	
8	21 września 2023 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych wydatków inwestycyjnych i remontowych jednostek budżetowych i działań UMT, planów przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących współfinansowanych ze środków UE (tzw. projektów "miękkich").	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, jednostki oświatowe i Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Kierownicy jednostek oświatowych i dyrektor TC UW	Skarbnik Miasta
9	23 września 2023 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych zakładów budżetowych i miejskich instytucji kultury i przekazanie ich do BAiN	Zakłady budżetowe, miejskie instytucje kultury	Kierownicy zakładów i instytucji, osoby zarządzające, dyrektorzy działów UMT sprawujących nadzór	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
10	9 października 2023 r.	Przygotowanie jednostkowych projektów planów finansowo-rzeczowych placówek oświatowych	Jednostki oświatowe i Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Kierownicy jednostek oświatowych i dyrektor TC UW	Skarbnik Miasta