

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu Gminy Wąpielsk na 2024 r.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), art.70 ust.2 pkt.2, art.80 ust.2 pkt 2, art.84 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 900 z późn. zm.) oraz Uchwały Rady Gminy Nr X/47/11 z dnia 20 września 2011 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,

Wójt Gminy Wąpielsk zarządza, co następuje:

§1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2024 rok należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i inne akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

1. Zasady ustalone w Uchwale Rady Gminy Wąpielsk Nr X/47/11 z dnia 20 września 2011 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
2. Ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn.zm.)
3. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.),
4. Ustawę z dnia 13 listopada 2013 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2267, z 2023 r. poz. 1586),
5. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku 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.),
6. Obowiązujące uchwały Rady Gminy Wąpielsk mające wpływ na budżet gminy.
7. Warunki porozumień i umów zawartych przez Gminę Wąpielsk z innymi podmiotami.

§2. Do opracowania projektu budżetu Gminy Wąpielsk na rok budżetowy 2024 należy przyjąć następujące wytyczne i wskaźniki:

1. założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na rok 2024, w których zakłada się m.in. prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 6,6 %,
2. przy opracowaniu planu wynagrodzeń i pochodnych:
 - wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy, biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2023 r. oraz w roku 2024,
 - wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
 - środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 20 % wzrostu (z wyłączeniem nauczycieli). Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona w

- terminie i wysokości określonej przez wójta przy uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy,
- wynagrodzenia dla nauczycieli w oparciu o informacje podane przez Ministra Finansów z uwzględnieniem planowanych awansów zawodowych i wzrostu kwoty bazowej o 12,3 %,
 - minimalne wynagrodzenie za pracę w 2024 roku wyniesie: od stycznia 2024 w wysokości 4 242,00 zł i od lipca 2024 w wysokości 4 300,00 zł,
 - jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) planowane do wypłaty w 2024 roku,
 - w zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawnych lub zarządzeniach wewnętrznych,
 - wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2023 r. poz. 1690)
 - składki na ubezpieczenie społeczne, Fundusz Pracy, Fundusz PPK w wysokości określonej zgodnie z obowiązującymi przepisami,
3. odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2023 r. poz. 998 z późn. zm.). W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art.53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. z 2023 r. poz 984 z późn. zm.),
 4. wytyczne Ministerstwa Finansów wraz z załączoną informacją o wysokości subwencji oraz udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2024 rok.
 5. informacje wstępne o wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień, na podstawie informacji podanych przez właściwe organy,
 6. dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów,
 7. dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek,
 8. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,
 9. szacunki poszczególnych jednostek organizacyjnych zobowiązanych do opracowania materiałów planistycznych w zakresie różnych dochodów (w kalkulacji dochodów podatkowych należy uwzględnić stosowne ulgi i zwolnienia; w zakresie dochodów z majątku gminy, w tym z dzierżawy, sprzedaży majątku itp. należy uwzględnić obowiązujące umowy i planowane zmiany),
 10. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania w 2023 roku z uwzględnieniem informacji o przewidywanych wpływach uzyskanych z urzędów skarbowych,
 11. zapisy zawartych umów oraz złożone wnioski w zakresie wpływów z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów współfinansowanych ze środków zewnętrznych,

12. zgłoszone potrzeby gminnych jednostek i instytucji kultury, rad sołeckich, radnych, kierowników referatów i organizacji pozarządowych,
13. wydatki rzeczowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować w sposób celowy i oszczędny kierując się regułą wydatkową, wydatki sztywne na dotychczasowym poziomie, a wydatki elastyczne ograniczać do niezbędnych,
14. wydatki inwestycyjne i majątkowe należy planować uwzględniając dokończenie inwestycji rozpoczętych oraz planowanie nowych inwestycji, szczególnie tych, na które pozyskano dofinansowanie z zewnątrz,
15. wydatki sołectw planuje się według zasad ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim, na przedsięwzięcia ujęte we wnioskach sołectw,
16. wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, które należy oszacować w wysokościach prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz z opłaty od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml.
17. wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie wynikającym z przedstawionego projektu planu finansowego instytucji kultury, zweryfikowanego pod względem ww. założeń,
18. wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowanych o prognozowane zmiany.

§3. Opracowane materiały planistyczne winny być spisane zgodnie ze wzorem:

Dział-Rozdział-Paragraf-Treść dochodu/wydatku-Kwota dochodu/wydatku

§4. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych i wskaźników określonych w §2, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń). W planowaniu wydatków należy zmierzać do ograniczenia wydatków bieżących.

§5. Projekty planów finansowych należy złożyć w Sekretariacie Urzędu do dnia 15 października 2023 r.

§6. Złożone projekty są propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§7. Wykonanie Zarządzenia powierza się:

1. Skarbnikowi Gminy,
2. Kierownikom Referatów Urzędu Gminy w Wąpielsku,
3. Kierownikom i Dyrektorom jednostek organizacyjnych Gminy

§8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr inż. Dariusz Górski

