

ZARZĄDZENIE NR 175/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SKOKI

z dnia 12 września 2023 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy na 2024 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), ustalam co następuje:

§ 1. Ustala się następujące zasady planowania budżetu Gminy na rok 2024:

1. Stosownie do treści art. 242 ustawy o finansach publicznych, wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących budżetu, różnica ta stanowi ewentualną nadwyżkę operacyjną.

2. Dochody budżetowe należy wyliczyć na podstawie:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych;
- 2) przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w roku 2023;
- 3) prognozowanych stawek podatków i opłat lokalnych;
- 4) prognozowanych dochodów z tytułu gospodarowania majątkiem gminy, z uwzględnieniem zawartych umów i planowanych decyzji dotyczących sprzedaży mienia;
- 5) informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów, Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego i innych dysponentów o przyznanych Gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 6) przewidywanej sytuacji gospodarczej kraju w celu oszacowania dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych;
- 7) zawartych umów na dofinansowanie projektów realizowanych ze źródeł zagranicznych, bądź dokumentów określających wielkości przyznanego finansowania lub dofinansowania;
- 8) oszacowanych przez pracowników właściwych rzeczowo prognozowanych pozostałych dochodów, w tym w szczególności za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska, gospodarowanie odpadami komunalnymi, za zajęcie pasa drogowego i in.

3. Wydatki budżetowe, planowane przychody i rozchody należy wyliczyć przy uwzględnieniu następujących zasad:

- 1)
 - a) wysokość przewidywanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane powiększyć o 5% oraz o 8% /dwa warianty/ przy uwzględnieniu aktualnego stanu zatrudnienia i planowanego zwiększenia, bądź zmniejszenia w roku 2024;
 - b) przepis ust.3, pkt 1, lit. a nie dotyczy wynagrodzeń nauczycieli, których wysokość jest regulowana odrębnie;
- 2) wydatki rzeczowe należy pozostawić **na poziomie roku 2023**, przy czym ogólna kwota tych wydatków nie powinna przekroczyć bez uzasadnienia ich wielkości ustalonej na dzień 1 stycznia 2023 roku;
- 3) w pierwszej kolejności, do projektu budżetu wprowadza się przypadające na rok 2024 wydatki majątkowe wynikające z prognozy wieloletniej, w miarę możliwości finansowych Gminy, w projekcie mogą zostać ujęte również zadania jednoroczne;
- 4) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Zwalczania Narkomanii planuje się w wysokości prognozowanych dochodów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu;
- 5) wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska prognozuje się w kwocie nie niższej niż prognozowane dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska;
- 6) wydatki na gospodarkę odpadami planuje się w wysokości nie mniejszej niż dochody z tego tytułu;

- 7) wydatki na realizację zadań dofinansowywanych ze środków zagranicznych planuje się w wysokości wynikającej z zawartych umów przy uwzględnieniu planowanych kosztów przedsięwzięcia;
- 8) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego ujmują się na podstawie tych dokumentów;
- 9) w budżecie tworzy się rezerwy obligatoryjnie wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych, mogą również być utworzone rezerwy o charakterze fakultatywnym;
- 10) przychody planuje się zgodnie z planowanymi do zaciągnięcia kredytami i pożyczkami oraz innymi źródłami finansowania o charakterze przychodowym;
- 11) planowane rozchody i odsetki od kredytów oblicza się przy uwzględnieniu zawartych wcześniej umów i planowanych do zaciągnięcia przychodów w roku 2024,
- 12) wpłata podstawowa finansowana przez podmiot zatrudniający na Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 1,5%.

4. Przy podejmowaniu decyzji o umieszczeniu poszczególnych zadań w projekcie budżetu należy w pierwszej kolejności brać pod uwagę te, które spełniają następujące wymagania:

- 1) zadania, na które już podpisano umowy i zaciągnięto zobowiązania,
- 2) zadania rozpoczęte w latach poprzednich, wymagające kontynuowania,
- 3) zadania, których zakończenie spowoduje poprawę warunków życia największej liczby mieszkańców Gminy,
- 4) zadania, na realizację których można pozyskać bezzwrotne środki zagraniczne i inne,
- 5) zadania, przy realizowaniu których możliwe będzie wykorzystanie pracowników interwencyjnych lub robotników publicznych.

5. Materiały planistyczne winny być opracowane z uwzględnieniem wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, planowane na dany rok i ewentualnie dalsze lata.

6. Zobowiązuję jednostki organizacyjne Gminy, w tym: pracowników Urzędu, do podejmowania działań zmierzających do uzyskania najlepszych efektów w pozyskiwaniu dochodów budżetowych, a także do ponoszenia wydatków na realizację zadań Gminy w sposób celowy, oszczędny i efektywny, w celu ograniczenia wydatków bieżących, a tym samym do poprawy wyniku operacyjnego budżetu w perspektywie kilkuletniej.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam kierownikom jednostek podległych oraz kierownikom referatów Urzędu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
inż. Tadeusz Kłos