

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY RĘCZNO NA 2024 ROK

Wprowadzenie

Założenia do projektu budżetu gminy Ręczno na rok 2024 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności:

- Ustawę o samorządzie gminnym,
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych;
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, ze zmianami wprowadzonymi rozporządzeniem z dnia 26 lipca 2021 r. (Dz.U. z 2022 r., poz. 1571);
- założenia do projektu budżetu państwa na 2024 rok,
- bieżący monitoring i analizę sytuacji finansowej Gminy,
- analizę założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:
 - wysokość deficytu
 - wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych.
 - poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych,
 - koszty obsługi długu w kontekście wzrostu ryzyka walutowego i ryzyka stóp procentowych.

I. Założenia ogólne

Materiały do projektu budżetu gminy na 2024 rok kierownicy jednostek opracowują uwzględniając :

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 6,6%.
- 2) Proponowaną inflację średnioroczną 6,6 %.
- 3) Przewidywany stan zatrudnienia na koniec roku 2023 oraz uzasadnione zmiany na 2024 rok.

- 4) Stawki podatkowe, opłaty i ceny obowiązujące w 2023 roku, z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2024 r.
- 5) Od 1 stycznia 2024 roku minimalne wynagrodzenie za pracę wzrośnie z obecnych 3600 zł do 4242 zł, a minimalna stawka godzinowa wzrośnie z 23,50 zł do 27,70 zł.

Projekt budżetu na 2024 rok i lata następne musi być wykonywany przy założeniu konsekwentnej realizacji strategicznych celów i wyzwań polityki budżetowej przy stopniowej redukcji niedoboru budżetowego i ograniczeniu przyrostu zadłużenia, ale w sposób niezagrażający rozwojowi Gminy. Nadal niezbędne będzie utrzymanie dyscypliny w zakresie wydatków budżetowych, w szczególności wydatków bieżących. Kontynuowane będą działania optymalizujące gospodarowanie ograniczonymi środkami finansowymi, m.in. poprzez oszczędności, racjonalizację i uelastycznienie wydatków oraz poprzez optymalizację dochodów.

Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2024 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane :

- 1) Wykonanie wg stanu na dzień 30.09.2023 rok
- 2) Przewidywane wykonanie do końca 2023 roku
- 3) Potrzeby na 2024 rok.

II. Podstawowe założenia w zakresie dochodów budżetu

Podstawą planowania dochodów na rok 2024 jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2023 oraz analiza skutków:

- planowanych zmian w uchwałach podatkowych;
- planowanych zmian w uchwałach dotyczących opłat lokalnych;
- subwencje i dotacje na poziomie podanym przez właściwe organy;
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się na podstawie informacji Ministra Finansów określających wstępne wysokości wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2024 rok
- środki na dofinansowanie projektów realizowanych z bezzwrotnych źródeł zagranicznych w oparciu o złożone wnioski o dofinansowanie, planowane do złożenia, planowane do zawarcia i zawarte umowy,

III. Podstawowe założenia w zakresie wydatków budżetu

Zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględnić wydatki konieczne . Należy bezzwzględnie uzasadnić wydatki, które w kolejnych latach będą charakteryzować się wzrostem ponad inflację.

1. Wydatki rzeczowe, w tym fundusz płac należy zaplanować:

- na poziomie wydatków roku 2023, uwzględniając zmiany organizacyjne, przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz obowiązkowych zmian

wynagrodzeń, które będą miały miejsce w 2024 r., wynikających z przepisów o wynagradzaniu pracowników;

- dodatkowe wynagrodzenie zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1872);
- składki na ubezpieczenie społeczne w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1009, 1079, 1115, 1265);
- składki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe;
- wpłaty na PPK w wysokości 1,5 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe;
- odpis na ZFŚS zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 923)

W pierwszej kolejności w planie budżetu należy zabezpieczyć wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów.

Najważniejsze zadania inwestycyjne planowane do realizacji w nowym roku budżetowym

I. zadania zgodne z obowiązującym wykazem przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ręčno na lata 2024-2034:

- 1) Modernizacja Szkoły Podstawowej w Stobnicy;
- 2) Dotacja dla Kościoła w Ręcznie na zadanie: Renowacja wnętrza kościoła Św. Stanisława Biskupa Męczennika w Ręcznie
- 3) Dotacja dla Kościoła w Bąkowej Górze na zadanie: Remont Organów kościelnych w Kościele Rzymskokatolickim pw. Trójcy Przenajświętszej w Bąkowej Górze

II. zadania planowane do realizacji w nowym roku budżetowy:

- 1) Przebudowa drogi dojazdowej do pól Dęba - Pysowy.
- 2) Odnawialne Źródła Energii SUW Ręčno;
- 3) Odnawialne Źródła Energii SUW Paskrzyn;
- 4) Odnawialne Źródła Energii SUW Stobnica.

Realizacja zadań inwestycyjnych możliwa będzie przy pozyskaniu środków zewnętrznych.

Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej gminy Ręčno na 2024 rok wszystkie jednostki organizacyjne oraz osoby na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy sporządzają zgodnie z zarządzeniem nr 85/2014 Wójta Gminy Ręčno z dnia 9 września 2014 r. w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych oraz wniosków do budżetu gminy niezbędnych do opracowania projektu.

Instytucje kultury swoje materiały sporządzają na podstawie zarządzeniem nr 85/2014 Wójta Gminy Ręčno z dnia 9 września 2014 r załącznik Nr 5.

Całość materiałów planistycznych podpisuje w przypadku: jednostek organizacyjnych główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki.

Założenia stanowiąc będą podstawowe opracowania projektu uchwały budżetowej gminy Ręczno na 2024 rok oraz uchwały wieloletniej prognozy finansowej .

Zobowiązuję dyrektora biblioteki, dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz osoby na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy do opracowania materiałów planistycznych na 2024 rok w nieprzekraczalnym terminie do 15 października 2023 r.

Ręczno, wrzesień 2023 r.

WÓJT
Piotr Lysoń
Piotr Lysoń