

ZARZĄDZENIE NR 63/2023
WÓJTA GMINY KSIĄŻKI

z dnia 20 września 2023 r.

w sprawie założeń i wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Książki na rok 2024 r. oraz wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz uchwały nr XXIX/247/21 Rady Gminy w Książkach z dnia 24 sierpnia 2021 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Książki zarządzam, co następuje:

- §1. Materiały planistyczne do projektu budżetu gminy na rok 2024 winny być opracowane w układzie klasyfikacji budżetowej, ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. 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.).
- §2. Wnioski o ujęcie zadań w budżecie Gminy na 2024 rok mogą być składane w terminie do 30 września 2023 r. przez komisje Rady Gminy, jednostki pomocnicze Gminy, organizacje pozarządowe oraz inne podmioty.
- §3. Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Książki opracowują materiały planistyczne na zasadach określonych w zarządzeniu. Instytucje kultury składają projekty planów finansowych na rok 2024 wraz z planami działalności merytorycznej dostosowanymi do realnych możliwości organizacyjnych.
- §4. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.
- §5. Przyjmuje się do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2024 r. wskaźniki:
 1. Wskaźnik dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 10,8 %.
 2. Przewidywany wzrost wynagrodzeń dla pracowników Gminy, jednostek budżetowych, instytucji kultury do 14,00% wynagrodzeń brutto, w tym z uwzględnieniem zmian będących konsekwencją regulacji wynagrodzeń w roku 2022 (np. dodatkowe wynagrodzenie roczne, PPK) oraz zmian minimalnego wynagrodzenia za pracę. Fundusz nagród należy zaplanować w wysokości do 2,0% planowanego funduszu płac. Fundusz na dodatki specjalne i premie zaplanować w wysokości 1,0% planowanego funduszu płac. Dla pracowników obsługujących awarie tworzy się fundusz premiiowy w wysokości do 3%.
 3. Regulacje wynagrodzeń dla nauczycieli zgodnie z przyjętymi wskaźnikami Ministra Edukacji i Nauki.
 4. Do obliczenia poziomu poszczególnych pozycji dochodów i wydatków należy przyjąć:
 - a) wzrost górnych stawek podatków i opłat lokalnych nie może przekroczyć 15,00%,
 - b) minimalne wynagrodzenie za pracę oraz minimalną stawkę godzinową w 2024 r. wg obowiązujących stawek.
- §6. Przy planowaniu dochodów należy przestrzegać zasad:
 1. Podstawą planowania dochodów Gminy w roku 2024 jest przewidywane wykonanie dochodów w roku 2023 z uwzględnieniem planowanych bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca roku 2023, a wynikać będą ze zmian ilościowych oraz ze zmian stawek, opłat, taryf itp. Należy odrębnie ująć te tytuły dochodów, które stanowiąc będą odnośnik zadaniowy, przy jego podziale na paragrafy.

2. Dochody z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości lub wartość szacunkową.
3. Pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe i instytucje kultury winny być ustalone na podstawie przewidywanej liczby świadczonych usług i obowiązujących cen jednostkowych.
4. Podjęcie działań na rzecz poprawy ściągalności dochodów z tytułu należnych podatków i opłat oraz dochodów z mienia.
5. Poszukiwanie zewnętrznych źródeł finansowania zadań oraz zmian organizacyjnych zmniejszających wydatki, optymalizujących wydajność i jakość pracy.
6. Zobowiązuje się kierowników poszczególnych jednostek i komórek organizacyjnych do przeglądu obowiązujących przepisów wewnętrznych pod kątem aktualizacji stawek opłat i podatków w celu ich urealnienia i dostosowania do warunków rynkowych.

§7. Realizacja wydatków Gminy winna spełniać następujące zasady:

1. Zapewnienie realizacji obligatoryjnych wydatków wynikających z zadań własnych gminy, mimo ograniczonych środków finansowych, w pełnym zakresie.
 2. Dostosowanie poziomu zatrudnienia oraz zasad wynagradzania i premiowania pracowników do aktualnie realizowanego zakresu zadań.
 3. Podjęcie działań na rzecz obniżki kosztów remontów i inwestycji, w tym poszukiwanie nowych rozwiązań technologicznych.
 4. Podstawą planowania bieżących wydatków rzeczowych, w budżecie na rok 2024, jest przewidywane wykonanie wydatków w 2023 r., zaleca się w planowaniu wydatków przede wszystkim uwzględniać wydatki konieczne.
 5. Wydatki niezbędne, nieujęte w planie poprzedniego roku, należy wykazać ze szczegółowym opisem konieczności ich realizacji, w tym efektów ekonomicznych wynikających z realizacji tych zadań.
 6. Wydatki inwestycyjne planuje się zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową uchwaloną przez Radę Gminy w Książkach na lata 2023-2039.
 7. W odniesieniu do zadań inwestycyjnych noworozpoczynanych w roku 2024 należy uwzględnić przede wszystkim znaczenie zadania dla Gminy, zasięg oddziaływania, wpływ na poprawę poziomu życia mieszkańców. Niezbędne jest także określenie całkowitych szacowanych kosztów wykonania zadania, wliczając w to koszty wykonania dokumentacji, realizacji zadania, nadzoru budowlanego itp.
 8. Opis wydatków inwestycyjnych powinien zawierać co najmniej kilkudzaniową informację o zakresie planowanych prac wraz z terminarzem działań, wskazywać oczekiwany efekt końcowy, ewentualne korzyści dla mieszkańców z poniesienia wydatku. Jeśli planowane jest uzyskanie dofinansowania zewnętrznego, konieczne jest podanie źródeł i szacunkowych kwot, jakie planuje się uzyskać w ramach zadania.
 9. Wydatki winny być pogrupowane pod kątem realizacji poszczególnych zadań z rozbiem wg działów, rozdziałów i grup paragrafów klasyfikacji budżetowej.
 10. Wydatki na projekty i programy współfinansowane ze środków zewnętrznych, oraz przedsięwzięcia wieloletnie powinny zawierać wykaz środków finansowych w poszczególnych latach z uwzględnieniem podziału na źródła finansowania.
- §8.** Ustala się rezerwę ogólną do 1% wydatków budżetu oraz rezerwę celową do 5% wydatków budżetu zgodnie z art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, natomiast rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie niższej

niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

- §9. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom referatów Urzędu Gminy, kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych i instytucji kultury w terminie do dnia 20 października 2023 r. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej składa projekt budżetu w ciągu 2 dni roboczych od otrzymania informacji o kwotach przyznanych dotacji z budżetu państwa.
- §10. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.
- §11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Książki

Krzysztof Zieliński

