

**Zarządzenie Nr 61/2024**  
**Wójta Gminy Wilczęta**  
z dnia 13.09.2024 r.

w sprawie: założeń do projektu budżetu na 2025 rok.

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.) oraz § 1 ust. 1 uchwały Nr XXXI/197/2010 Rady Gminy z dnia 30 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze

**WÓJT GMINY WILCZĘTA** zarządza, co następuje:

**§ 1.**

Przyjmuję założenia do projektu budżetu Gminy Wilczęta na 2025 r. stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Założenia będą stanowiły podstawę opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Wilczęta na 2025 rok.

**§ 3.**

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Wilczęta.

**§ 4.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
  
mgr Marcin Krzyżanowski

## Założenia do projektu budżetu Gminy Wilczęta na 2025 rok

### I. Ogólne zasady opracowywania projektu budżetu

1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na rok 2025 będzie analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach.
2. Podstawową zasadą budżetową przy opracowywaniu i uchwalaniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównanie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody.
3. Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu – zarówno części bieżącej, jak i majątkowej – należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę:
  - 1) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie w 2024 roku i lat wcześniejszych,
  - 2) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej, Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz innych programów krajowych,
  - 3) zadania, które zapewniają niezbędne usługi zaspokajające potrzeby dużej liczby mieszkańców.
4. Kalkulacje kwot wydatków bieżących o charakterze rzeczowym należy oprzeć głównie na wskaźnikach zawartych w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2025 rok.
5. Zadania i kwoty wprowadzone do budżetu po stronie wydatków powinny posiadać kalkulację kosztów.
6. Ewentualne zaciągane pożyczki i kredyty w 2025 roku będą dotyczyły finansowania projektów realizowanych z udziałem środków unijnych i środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

### II. Główne założenia w zakresie kreowania dochodów

1. Podstawą planowania dochodów na 2025 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2024 roku.
2. Subwencje oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w wysokości wskazanej w informacji przez Ministerstwo Finansów.

3. Dotacje na 2025 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
4. Dochody z majątku Gminy szacuje się na podstawie wykazów mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2025 roku oraz wykonania dochodów za 2024 r. ze sprzedaży składników majątkowych.
5. Podatki i opłaty lokalne należy ustalić na poziomie wykonania roku 2024 i planowanego wskaźnika wzrostu stawek.
6. Stosowanie zwolnień ustawowych oraz określonych uchwałami Rady Gminy w zakresie podatków lokalnych.
7. Windykacja należności gminnych.
8. Podejmowanie działań w celu pozyskania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań własnych – z budżetu państwa oraz środków Unii Europejskiej.

### **III. Zasady planowania wydatków**

1. Zabezpieczenie w pierwszej kolejności niezbędnych środków finansowych na zadania kontynuowane, na realizację których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy z wykonawcami – zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków budżetowych.
2. Przy wyborze zadań inwestycyjnych kierować się wieloletnim planem rozwoju gminy Wilczęta zapisanym w WPF, biorąc w szczególności pod uwagę:
  - możliwość pozyskania dofinansowania zewnętrznego, szczególnie ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, środków z Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych oraz środków z innych programów krajowych,
  - stan przygotowania inwestycji do realizacji
  - zaawansowanie robót na koniec 2024 roku.
3. Jako priorytety w inwestycjach przyjąć m.in.:
  - Budowa garażu dla samochodu pożarniczego OSP Gładysze,
  - Budowa budynku strażnicy OSP w miejscowości Ławkach,
  - Przebudowa dróg gminnych w msc. Jankówko i Gładysze oraz renowacja zbiornika małej retencji w msc. Karwiny,
  - Zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej w Wilczętach wraz z modernizacją stadionu sportowego,
  - Modernizacja nieenergooszczędnych opraw oświetleniowych na terenie Gminy Wilczęta ,
  - Przebudowa dróg gminnych publicznych w msc. Stare Siedlisko i Ławki,
  - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Księżnie,

- Przebudowa zbiornika małej retencji wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego w Gładyszach dz. nr 1/13 oraz nr 1/47obręb Gładysze,
  - Przebudowa części drogi gminnej w msc. Księżno,
  - Kościół P.W. Przemienienia Pańskiego w Wilczętach (1330-1350 R.) odbudowa drewnianej wieży i wymiana pokrycia dachów,
  - Budowa studni wodomierzowych z zasuwaniami wodociągowymi oraz systemem opomiarowania opartym na odczytach zdalnych na terenie Gminy Wilczęta.
4. Zwiększyć środki na wydatki bieżące w zakresie dróg i gospodarki mieszkaniowej.
  5. Utrzymać dotychczasową zasadę podziału środków finansowych (z subwencji oświatowej) dla szkół w oparciu o kryterium na ucznia.
  6. Zaplanować rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości nie przekraczającej 1% całości wydatków.
  7. Planowane dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń alkoholowych przeznaczyć w całości na zadania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Zwalczenia Narkomanii na terenie Gminy Wilczęta.
  8. Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami zaplanować wg kwot otrzymanych w informacjach od dysponentów budżetu państwa.
  9. Dotacje na zadania Gminy realizowane przez organizacje pozarządowe ustalić zgodnie z zasadami zawartymi w:
    - ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 571).
  10. Wynagrodzenie zasadnicze zwiększyć o 366,00 zł na etat oraz powiększyć o przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, aktualne umowy, wysługę lat itp. Pozostałe składniki wynagrodzenia pozostają na poziomie roku 2024. Planuje się wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli o 5,0%. Od 1 stycznia kwota bazowa dla nauczycieli (5.434,82 zł).

#### **IV. Wskaźniki do projektu budżetu**

1. Wzrost górnych granic stawek podatków i opłat lokalnych – 2,7%.
2. Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 5,0%.
3. Minimalne wynagrodzenie za pracę - od 1 stycznia 2025 r. – 4.666,00 zł.

## V. Uwagi końcowe

1. Gmina będzie szukała jak najtańszych form finansowania deficytu. Źródłem finansowania deficytu w 2025 roku będzie nadwyżka z lat ubiegłych.

2. Na 2025 rok przypadają do spłaty raty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 692.471,05 zł. Źródłem finansowania zobowiązania będą:

- wypracowane dochody własne budżetu gminy jako spłata:

\* trzy raty pożyczki w WFOŚiGW w kwocie 55.471,05 zł (całkowita spłata) – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Wilczęta – II etap wraz z modernizacją sieci wodociągowej w miejscowości Słobity,

- dochody gminy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:

\* dwie raty pożyczki w WFOŚiGW w kwocie 271.000,00 zł (całkowita spłata) – budowa lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Spędy wraz z nitką kanalizacyjną, w ramach tej pożyczki w roku 2025 planuje się 53.400,00 zł spłaty kwoty długu wynikającej z operacji niekasowych (umorzenie 10% zaciągniętej pożyczki),

\* czterech raty pożyczki w WFOŚiGW w kwocie 236.000,00 zł – budowa lokalnej oczyszczalni ścieków w miejscowości Góry wraz z budową kanalizacji sanitarnej;

\* czterech rat pożyczki w WFOŚiGW w kwocie 40.000,00 zł – wymianę źródła ciepła na zeroemisyjne, montaż instalacji fotowoltaicznej oraz termomodernizacja budynku SP Wilczęta i GBP Wilczęta,

\* dwóch raty kredytu w BS Malbork w kwocie 60.000,00 zł – na pokrycie planowanego deficytu w 2018 roku,

\* jednej raty kredytu w kwocie 30.000,00 zł – planowanego jeszcze do zaciągnięcia w 2024 roku na planowany deficyt.

Natomiast wydatki bieżące na obsługę długu planuje się w wysokości 340.000,00 zł.

Łączni<sup>e</sup>a kwota spłat rat pożyczek i obsługa bieżąca długu wynosi 1.032.471,05 zł

3. Podane wskaźniki należy traktować jako wstępne wielkości, które mogą ulec zmianie w trakcie prac nad projektem budżetu na 2025 rok. Ponadto, wyjątkowa niepewność (w tym wojna na Ukrainie) utrudnia opracowanie wiarygodnych prognoz dla Gminy Wilczęta. Rekomenduje się działania ukierunkowane na wzmocnienie finansów gminy.

  
mgr Marcin Krzyżanowski