

Zarządzenie Nr 48/2026
Wójta Gminy Wilczęta
z dnia 15.09.2026 r.

w sprawie: założeń do projektu budżetu na 2027 rok.

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 662 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 zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuję założenia do projektu budżetu Gminy Wilczęta na 2027 r. stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Założenia będą stanowiły podstawę opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Wilczęta na 2027 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 2027 rok

I. Ogólne zasady opracowywania projektu budżetu

1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na rok 2027 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 2026 roku i lat wcześniejszych,
 - 2) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej 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 2027 rok.
5. Zadania i kwoty wprowadzone do budżetu po stronie wydatków powinny posiadać kalkulację kosztów.
6. Ewentualne zaciągane pożyczki i kredyty w 2027 roku będą dotyczyły finansowania projektów realizowanych z udziałem środków unijnych i krajowych.

II. Główne założenia w zakresie kreowania dochodów

1. Podstawą planowania dochodów na 2027 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2026 roku.
2. Subwencje oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w wysokości wskazanej w informacji przez Ministerstwo Finansów.

3. Dotacje na 2027 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 2027 roku oraz wykonania dochodów za 2026 r. ze sprzedaży składników majątkowych.
5. Podatki i opłaty lokalne należy ustalić na poziomie wykonania roku 2026 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 Wilczeta zapisanym w WPF, biorąc w szczególności pod uwagę:
 - możliwość pozyskania dofinansowania zewnętrznego, szczególnie ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz środków z innych programów krajowych,
 - stan przygotowania inwestycji do realizacji
 - zaawansowanie robót na koniec 2026 roku.
3. Jako priorytety w inwestycjach przyjąć m.in.:
 - Modernizacja oczyszczalni ścieków w Wilczetach – dokumentacja,
 - Przebudowa dróg gminnych w msc. Słobity, Nowica, Wilczeta,
 - Modernizacja sali gimnastycznej w Wilczetach,
 - Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Wilczeta,
 - Zagospodarowanie terenu wokół Szkoły Podstawowej w Wilczetach wraz z modernizacją stadionu sportowego,
 - Przebudowa i rozbudowa Remizy OSP – budowa garażu na lekki samochód bojowy OSP Stare Siedlisko,
 - Budowa Stacji Uzdatniania Wody – dokumentacja,
 - Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 509 w msc. Wilczeta – dokumentacja.

4. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2026 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług.
5. Zaplanować rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości nie przekraczającej 1% całości wydatków.
6. Planowane dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń alkoholowych przeznaczyć w całości na zadania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Zwalczania Narkomanii na terenie Gminy Wilczęta.
7. Wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone gminie ustawami zaplanować wg kwot otrzymanych w informacjach od dysponentów budżetu państwa.
8. 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 (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1338 ze zm.).
9. Wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń powiększyć o przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, aktualne umowy, wysługę lat itp.

IV. Wskaźniki do projektu budżetu

1. Wzrost górnych granic stawek podatków i opłat lokalnych – 2,7%.
2. Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej, zgodnie z projektem ustawy budżetowej na rok 2027 z dnia 27 sierpnia 2026 r., wynosi 3,0%. Przyznanie ewentualnych podwyżek nie jest obligatoryjne i zależy od uznania przełożonego.
3. Planuje się wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli o 3,0%. Od 1 stycznia kwota bazowa dla nauczycieli (5.765,80 zł).
4. Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,8%.
5. Minimalne wynagrodzenie za pracę - od 1 stycznia 2027 r. – według Rozporządzenia Rady Ministrów.

V. Uwagi końcowe

1. Gmina będzie szukała jak najtańszych form finansowania deficytu. Źródłem finansowania ewentualnego deficytu w 2027 roku będzie nadwyżka z lat ubiegłych.

2. Na 2027 rok przypadają do spłaty raty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 606.000,00 zł. Źródłem finansowania zobowiązania będą dochody gminy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:

- * 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 80.000,00 zł – na pokrycie planowanego deficytu w 2018 roku,

- * dwóch rat kredytu w BS Malbork w kwocie 476.000,00 zł – na pokrycie planowanego deficytu w 2018 roku,

- * jednej raty kredytu w BS Malbork w kwocie 10.000,00 zł – na pokrycie planowanego deficytu w 2025 roku.

Natomiast wydatki bieżące na obsługę długu planuje się w wysokości 230.000,00 zł.

Łączna kwota spłat rat pożyczek i obsługa bieżąca długu wynosi 836.000,00 zł.

3. Przyjęte w niniejszych założeniach wskaźniki i wielkości należy traktować jako wartości wstępne, stanowiące podstawę do opracowania projektu budżetu Gminy Wilczęta na 2027 rok. W toku dalszych prac nad projektem budżetu mogą one ulec zmianie, w szczególności w związku ze zmianami w zakresie dochodów jednostek samorządu terytorialnego, zmianami przepisów prawa oraz uzyskaniem ostatecznych informacji o wysokości środków i dotacji należnych Gminie.


WOLIT
mgr Marcin Krzyżanowski

