

Założenia do projektu budżetu na 2023 rok stanowią materiały planistyczne na podstawie których opracowany będzie projekt budżetu Gminy Włocławek na 2023 rok. Projekt budżetu winien być opracowany w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf). Podstawą konstrukcji budżetu Gminy Włocławek winny być obowiązujące przepisy prawne, analiza dotycząca realizacji budżetu gminy oraz prognozowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki makroekonomiczne wpływające na planowane wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy.

1. Przy szacowaniu dochodów i wydatków należy uwzględnić następujące założenia:

- 1) subwencje i dotacje należy prognozować w wielkościach wskazanych przez Ministerstwo Finansów, Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze oraz inne instytucje ustalające wielkość subwencji i dotacji,
- 2) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych należy zaplanować w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów,
- 3) podatek od nieruchomości, rolny, od środków transportowych należy przyjąć według stawek określonych przez Radę Gminy Włocławek,
- 4) podatek leśny należy przyjąć według ceny podanej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego,
- 5) dochody majątkowe należy określić według realnych prognoz,
- 6) pozostałe dochody bieżące należy zaplanować w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2022 oraz w oparciu o prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 7) przyjmuje się do projektu budżetu kwotę dochodów z tytułu opłat lokalnych określoną w oparciu o przewidywane wykonanie 2022 roku,
- 8) środki na wydatki bieżące budżetu należy kalkulować ostrożnie, ustalić na poziomie prognozowanego wykonania roku 2022,
- 9) przy planowaniu należy uwzględnić skutki finansowe zawartych umów, porozumień, decyzji, których kalkulacja dotyczy 2023 roku,
- 10) w roku 2023 w pierwszej kolejności należy zabezpieczyć środki finansowe na realizację przedsięwzięć kontynuowanych,
- 11) wydatki majątkowe należy zaplanować w oparciu o wartości, wynikające z kosztorysów

inwestorskich, z uwzględnieniem kwot wynikających z zawartych wcześniej umów, porozumień, nakładów inwestycji kontynuowanych,

12) wynagrodzenia pracowników – wynagrodzenia zasadnicze należy planować co do zasady na poziomie obowiązującym w 2022 roku z uwzględnieniem skutków podwyżek, które miały miejsce w trakcie 2022 roku. Kwotą bazową jest kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy (wg przewidywanego stanu zatrudnienia), powiększona o nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych,

13) placówki oświatowe planują wynagrodzenie zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym oraz osobistymi stawkami zaszeregowania pracownika na dzień 30 września 2022 roku odrębnie dla:

- kadry pedagogicznej,

- pracowników administracji, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych,

- pracowników obsługi,

14) zgodnie z propozycją Rady Ministrów od 1.01.2023r. minimalne wynagrodzenie za pracę wzrośnie do kwoty 3 490,00 zł, od 1.07.2023 minimalne wynagrodzenie za pracę wzrośnie do 3 600,00 zł - w wydatkach bieżących należy uwzględnić podwyżki wynagrodzeń związane z realizacją przepisów rozporządzenia w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę,

15) narzuty na wynagrodzenia i odpisy na fundusz socjalny należy ustalić według stawek określonych przepisami prawa,

16) każde przekroczenie limitu wydatków w stosunku do roku bazowego 2022 lub zmniejszenie planowanych dochodów w stosunku do obowiązujących wskaźników, musi być szczegółowo uzasadnione.

2. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych gminy do:

1) racjonalnego i oszczędnego planowania wydatków aby wydatki dokonywane były:

a) w sposób celowy, oszczędny, z zachowaniem uzyskania najlepszych efektów;

b) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;

c) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań;

2) zapewnienia finansowania wszystkich obligatoryjnych zadań własnych w ramach przyznanego budżetu.