

Zarządzenie Nr 0050.45.2018

Wójta Gminy Topólka

z dnia 28 września 2018 roku

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu Gminy Topólka na 2018 rok.

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z póź.zm.) oraz art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) w wykonaniu Uchwały Nr XXIII/176/10 Rady Gminy Topólka z dnia 29 września 2010 roku w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjmuje się założenia do opracowania projektu budżetu Gminy Topólka na 2019 rok zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2

1. Wójt Gminy poinformuje dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych oraz pracowników Urzędu Gminy odpowiedzialnych za realizację powierzonych zadań o założeniach niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2019 rok.

§ 3

Zobowiązuje Kierowników referatów, pracowników na samodzielnych stanowiskach wszystkich jednostek organizacyjnych do przygotowania materiałów planistycznych do 15 października 2018r.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

Założenia do projektu budżetu Gminy Topólka na rok 2019

1. WSTĘP

Założenia do projektu budżetu Gminy Topólka na rok 2019 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2017 r., poz. 1453 z późn.zm) i ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.) oraz w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2019 rok.

2. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

2.1. Ustalenie wysokości dochodów budżetowych na 2019 r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych Gminie Topólka kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

2.2. Główne źródła dochodów budżetowych, w tym w szczególności udziały w podatkach dochodowych budżetu państwa, podatki pobierane przez urzędy skarbowe, są niezależne od działań Gminy Topólka i zależne od koniunktury gospodarczej oraz polityki podatkowej państwa.

2.3. Dochody budżetu zaplanowane zostaną w pełnej klasyfikacji budżetowej oraz w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

2.4. Dochody bieżące:

- a) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości podanej przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego,
- b) subwencja ogólna oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokościach podanych przez Ministra Finansów,
- c) dochody z podatków oprócz podatku rolnego i opłat lokalnych wg stawek obowiązujących w 2018 r.,

d) dochody z podatku rolnego obniżone o 10% w stosunku do 2018 r. z uwagi na długotrwałą suszę w 2018r.

e) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na podstawie obowiązujących stawek w 2018 r.,

f) dochody z majątku gminy na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy,

g) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,

g) pozostałe dochody w wysokości przewidywanych wpływów w roku 2018.

2.5. Dochody majątkowe

a) zapisy zawartych umów oraz złożone wnioski w zakresie wpływów z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów współfinansowanych ze środków zewnętrznych

3. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY

3.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących

a) wydatki bieżące podlegają ograniczeniom wynikającym z art. 242 ustawy o finansach publicznych, według którego planowane wydatki bieżące nie mogą być większe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki wynikające z rozliczeń rat kredytów i pożyczek .

b) priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z realizacją zadań Gminy,

c) w ramach wydatków bieżących na 2019 r. uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki „sztywne”, a w szczególności:

- wydatki z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanymi do podjęcia w 2019 r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów,
- wydatki z tytułu wynagrodzeń,

d) zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2019 r. winny być następujące ogólne zasady oraz wskaźniki i stawki:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,3%, wzrost PKB 3,8%
- wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie 2.250,00 zł,

- wysokość odpisu na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi na poziomie odpisu przysługującego w 2018 r.,
- wysokość odpisu na ZFŚS dla nauczycieli zgodny z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r., poz. 967 z póź.zm.),
- wynagrodzenie dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów
- wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi należy planować przy założeniu do 3 % wzrostu (z wyłączeniem nauczycieli).Podwyżka wynagrodzeń zostanie wprowadzona przez wójta , po uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy.
- jednorazowe płatności(nagrody jubileuszowe ,odprawy itp.) planowane do wypłaty w 2019 r.
- składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 178 z póź.zm),
- składki na fundusz pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- wydatki rzeczowe na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2018 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2018 (niewymagające kontynuacji w roku 2018),
- wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- koszty opłat sądowych w zakresie prowadzonych spraw sądowych,
- wysokość dotacji dla samorządowych instytucji kultury na podstawie wniosku obejmującego: plan działalności jednostki na rok następny, zestawienie planowanych przychodów z wyszczególnieniem źródeł, wielkość planowanej dotacji podmiotowej z budżetu gminy, zestawienie liczbowe planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu kalkulacji oraz zakładane zatrudnienie,

3.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Planując wydatki majątkowe należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- realizację wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,

- realizację zadań wieloletnich i rocznych, dla których prowadzone są prace

przygotowawcze, w tym:

współfinansowanie projektów planowanych do realizacji z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej,

- realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego.

4. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYSOKOŚCI DŁUGU

Przy planowaniu wydatków zostaną uwzględnione następujące ograniczenia wynikające z ustawy o finansach publicznych, według których:

- Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w których planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki pochodzące z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (art. 242 ustawy),

- Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku bieżącym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek, do planowanych dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu (art. 243 ustawy).

WOJT GMINY
Marek Dybowski