

ZARZĄDZENIE NR 0050.72.2019
WÓJTA GMINY TOPÓLKA

z dnia 27 września 2019 r.

**w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu Gminy
Topólka na 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 506, 1309, 1696), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 869) w wykonaniu uchwały Nr XXIII/176/10 Rady Gminy Topólka z dnia 29 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, zarządzam co następuje:

§ 1. Przyjmuje się do opracowania projektu budżetu Gminy Topólka na 2020 rok zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2. 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 2020 rok.

§ 3. Zobowiązuje Kierowników referatów, pracowników na samodzielnych stanowiskach wszystkich jednostek organizacyjnych do przygotowania materiałów planistycznych do 15 października 2019r.

§ 4. Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT GMINY
Konrad Lewandowski

Załącznik do Zarządzenia nr 0050.72.2019 Wójta Gminy Topólka z dnia 27 września 2019r.

Założenia do projektu budżetu Gminy Topólka nr rok 2020

1. Wstęp

Założenia do projektu budżetu Gminy Topólka na rok 2020 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz.1530 z późn. zm.) i ustawę z 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 869) oraz w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2020 rok.

2. Założenia w zakresie planowania dochodów Gminy

2.1. Ustalenie wysokości dochodów budżetowych na 2020 r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Kujawsko-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 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 2019r.;
- d) dochody z majątku gminy na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy;
- e) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową;
- f) pozostałe dochody w wysokości przewidywanych wpływów w roku 2019. 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 2020r. 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 2020r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów;
 - wydatki z tytułu wynagrodzeń,
- d) zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2020r. winny być następujące ogólne zasady oraz wskaźniki i stawki:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,5%, wzrost PKB 3,7 %
- wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie 2.600,00 zł + dodatek stażowy
- wysokość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla pracowników administracji i obsługi planowany będzie w oparciu o art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, dla nauczycieli w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela.
- wynagrodzenie dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów.
- Wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi (z wyłączeniem nauczycieli) będzie wprowadzony przez wójta po uwzględnieniu sytuacji finansowej gminy
- jednorazowe płatności (nagrody jednorazowe, odprawy itp.) planowane do wypłaty w 2020r.
- składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych.
- składki na fundusz pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru na ubezpieczenia emerytalne i rentowe;
- wydatki rzeczowe na podstawie przewidywalnego wykonania roku 2019, przy czym z przewidywalnego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2019 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2019 (niewymagające kontynuacji w roku 2019)
- 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 którym 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).

WÓJTA GMINY

Konrad Lewandowski