

z dnia 29 września 2017 r.

**w sprawie określenia parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu Gminy Topólka
na 2018r.**

Na podstawie art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz.446 z późn. zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz.1870 z późn.zm.) oraz Uchwały Nr XXIII/176/10 Rady Gminy Topólka z dnia 29 września 2010 r. w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, **zarządzam co następuje:**

§ 1. Materiały planistyczne do projektu budżetu na 2018 r. należy opracować w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i inne akty wewnętrzne.

§ 2. Do opracowania projektu budżetu Gminy Topólka na rok 2018 należy przyjąć następujące wytyczne i wskaźniki:

- 1) założenia makroekonomiczne do projektu budżetu państwa na 2018 r., w których zakłada się m.in. prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,3%, wzrost PKB 3,8%;
- 2) przy opracowaniu planu wynagrodzeń i pochodnych:
 - a) wynagrodzenie osobowe kalkulować w/g kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1.09.2017 r. biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2017 r. oraz w 2018 r.,
 - b) środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 3 % wzrostu (z wyłączeniem nauczycieli),
 - c) wynagrodzenie dla nauczycieli szkół oraz placówek oświatowych na podstawie obowiązujących przepisów,
 - d) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 r. 2.100,00 zł.,
 - e) jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) planowane do wypłaty w 2018 r.,
 - f) w zakresie nagród kierować się danymi zawartymi w przepisach prawnych lub zarządzeniach wewnętrznych,
 - g) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2016r. poz. 2217 z późn. zm.),
 - h) składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy w wysokości określonej zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- 3) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2016 r. poz. 800 z późn. zm.), do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową stosowaną w roku 2017, w odniesieniu do placówek oświatowych odpis na fundusz świadczeń socjalnych od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2016 r. poz. 1379 z późn.zm.);

- 4) wytyczne Ministra Finansów wraz z załączoną informacją o wysokości subwencji oraz udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2018 r.;
- 5) informacje wstępne o wysokości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, na dofinansowanie zadań własnych gminy oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień na podstawie informacji podanych przez właściwe organy;
- 6) dochody z podatków i opłat lokalnych planować na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 r.;
- 7) dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie obowiązujących stawek;
- 8) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych szacować na podstawie ilości zezwoleń na czas określony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową;
- 9) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i innych podatków pobieranych przez urzędy skarbowe, oraz opłatę skarbową na poziomie przewidywanego wykonania w 2017 r.;
- 10) zapisy zawartych umów oraz złożone wnioski w zakresie wpływów z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów współfinansowanych ze środków zewnętrznych;
- 11) zgłoszone potrzeby gminnych jednostek organizacyjnych i instytucji kultury, rad sołeckich, radnych, kierowników referatów urzędu;
- 12) wydatki rzeczowe we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować w sposób celowy i oszczędny kierując się regułą wydatkową, wydatki sztywne na dotychczasowym poziomie, a wydatki elastyczne ograniczać do niezbędnych;
- 13) wydatki inwestycyjne i majątkowe należy planować uwzględniając dokończenie inwestycji rozpoczętych, oraz planowanie nowych inwestycji, szczególnie tych na które planowane jest dofinansowanie z zewnątrz;
- 14) wydatki sołectw planuje się według zasad ustawy z dnia 21 lutego 2014r o funduszu sołeckim, na przedsięwzięcia ujęte we wnioskach sołectw składanych do końca września 2017 r.;
- 15) wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomani, które należy oszacować w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu;
- 16) wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla instytucji kultury na poziomie wynikającym z przedstawionego planu finansowego instytucji kultury, zweryfikowanego pod względem ww założeń;
- 17) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień skorygowanych o prognozowane zmiany.

§ 3. Materiały planistyczne należy opracować na podstawie wytycznych i wskaźników określonych w § 2, mając na uwadze realia finansowe, hierarchię potrzeb, celowość i ograniczenie wydatków do wydatków niezbędnych, zabezpieczając w pierwszej kolejności wydatki obligatoryjne, niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki oraz wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań (podpisanych umów, złożonych zleceń). W planowaniu wydatków należy zmierzać do ograniczenia wydatków bieżących.

§ 4. Ustala się nieprzekraczalny termin składania projektów planów finansowych na 2018 r. do dnia 15 października 2017r.

§ 5. Złożone projekty są propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 6. Wykonanie Zarządzenia powierza się:

- 1) Skarbnikowi Gminy;
- 2) Kierownikom Referatów Urzędu Gminy w Topólce;
- 3) Dyrektorom/Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych.

§ 7. 1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

2. Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Topólka.

WÓJT GMINY
Marek Zyboński