

Zarządzenie Nr 62/2018
Wójta Gminy Kurzętnik
z dnia 17 września 2018 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2019 rok

Na podstawie art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz Uchwały nr L/246/10 Rady Gminy Kurzętnik z dnia 22 września 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kurzętnik, Wójt Gminy Kurzętnik zarządza co następuje:

- § 1. Wprowadza się założenia do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2019 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.
- § 2. Założenia o których mowa w § 1 podaje się do publicznej wiadomości przez wywieszenie na tablicy ogłoszeń i opublikowanie w BIP.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

Wojciech Dereszewski

Rozdział 1

Zasady konstrukcji projektu budżetu gminy na 2019 rok.

§ 1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok należy opracować zgodnie z:

- 1) Uchwałą nr L/246/10 Rady Gminy Kurzętnik z dnia 22 września 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kurzętnik;
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.);
- 3) ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 1530 z późn.zm.);
- 4) rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm.);
- 5) innymi przepisami prawa;
- 6) warunkami zawartych umów i porozumień;

§ 2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2019 rok:

- 1) wzrost PKB o 3,8%;
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3%;
- 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 5,6%;
- 4) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw o 6,1%;
- 5) wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,5%;
- 6) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 5,6%;
- 7) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2019 roku będzie wynosiło 2.250zł brutto;
- 8) minimalna stawka godzinowa w 2019 roku będzie wynosiła 14,50zł brutto.

Rozdział 2

Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych na 2019 rok.

§ 3. Podstawą planowania dochodów na 2019 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018.

§ 4. Szacowanie dochodów opierać się powinno na zasadach ostrożnościowych.

§ 5. Przy ustalaniu poziomu dochodów na 2019 rok należy uwzględnić:

- 1) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- 2) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2018,
- 3) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 4) informacje urzędów skarbowych na temat przewidywanych dochodów,
- 5) planowane zmiany cen świadczonych usług,
- 6) przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 7) sytuację płatniczą największych podatników gminy,
- 8) poziom windykacji zaległości podatkowych,
- 9) podjęte działania w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej, Budżetu Państwa, itp.
- 10) planowane zmiany innych należności budżetowych wynikające ze zmieniających się przepisów.

§ 6. Założony plan wpływów winien być realny do wykonania.

§ 7. Dochody bieżące należy prognozować w następujący sposób:

- 1) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze,
- 2) subwencje – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 3) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- 4) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień i umów,
- 5) dochody z podatków i opłat lokalnych zakładając wzrost obecnie obowiązujących stawek podatkowych zgodnie ze wskaźnikami wynikającymi z komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i Obwieszczeń Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik ściągalności,
- 6) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2019 roku, zawartych umów najmu i dzierżawy oraz planowanych przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- 7) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą.

Rozdział 3

Założenia w zakresie projektowania wydatków budżetowych na 2019 rok.

§ 8. Planowanie wydatków na 2019 rok oparte jest na przewidywanym wykonaniu budżetu w roku 2018, które jednocześnie stanowi podstawę obliczenia limitów wydatków bieżących.

§ 9. Wydatki budżetowe podlegają ograniczeniom formalno-prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Reguła wydatkowa określona w art. 242 ustawy nakazuje zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego, co oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekroczyć

planowanych i wykonanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

§ 10. Wszelkie działania realizowane przez Gminę Kurzętnik muszą być zgodne z art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, tzn. wydatki powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

§ 11. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i nieprzerwane funkcjonowanie,
- 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
- 3) zapewnienie środków na wieloletnie pogramy, projekty lub zadania ujęte w aktualnym Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 12. Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w bieżącym roku, z uwzględnieniem dodatkowych zadań roku przyszedłego.

§ 13. Jednostki planujące wydatki na remonty winny wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem tych związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.

§ 14. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 1.09.2018 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych do końca 2018 roku oraz w 2019 roku.

§ 15. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg zawartych i planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.

§ 16. Nowe zadania inwestycyjne zostają wprowadzone do projektu budżetu na 2019 rok po przeprowadzeniu procedury Wieloletniego Planu Przedsięwzięć i zatwierdzeniu listy zadań przewidzianych do realizacji przez Wójta.

§ 17. W projekcie budżetu Gminy Kurzętnik zabezpiecza się środki na przedsięwzięcia podjęte w ramach Funduszu Sołeckiego jak niżej:

Lp.	Miejscowość	Kwota w zł
1	Bratuszewo	18 693,98
2	Brzozie Lubawskie	37 791,44
3	Kamionka	16 049,03
4	Kąciki	14 076,53
5	Krzemieniewo	21 607,92
6	Kurzętnik I	44 829,70
7	Kurzętnik II	44 829,70
8	Lipowiec	24 925,31

9	Małe Bałówki	18 425,01
10	Marzęcice	44 829,70
11	Mikołajki	26 852,99
12	Nielbark	29 318,62
13	Otręba	15 914,54
14	Sugajenko	21 338,94
15	Szafarnia	23 356,27
16	Tereszewo	35 236,14
17	Tomaszewo	17 707,73
18	Wawrowice	20 980,30
19	Wielkie Bałówki	24 073,55
20	Romanowo	13 583,40
Łącznie		514 420,80

WÓJT

Wojciech Dereszewski