

ZARZĄDZENIE NR 296/17
WÓJTA GMINY HAJNÓWKA
z dnia 5 września 2017 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno-gospodarczej na 2018 rok

Na podstawie art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz na podstawie § 1 Uchwały nr XXXVIII/177/10 Rady Gminy Hajnówka z dnia 24 maja 2010 roku w sprawie określenia procedury uchwalania budżetu Gminy Hajnówka oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu – Wójt Gminy Hajnówka zarządza co następuje:

- § 1. Wprowadza się założenia do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno – gospodarczej na 2018 rok.
- § 2. Założenia do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno – gospodarczej na 2018 rok stanowią załącznik do zarządzenia.
- § 3. Założenia o których mowa w § 1 przekazuje się komisjom Rady Gminy.
- § 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

mgr Lucyna Smoktunowicz

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY HAJNÓWKA NA 2018 ROK

Założenia do projektu budżetu Gminy Hajnówka na 2018 r. opracowano na podstawie Uchwały Nr XXXVIII/177/10 Rady Gminy Hajnówka z dnia 24 maja 2010 r. w sprawie określenia procedury uchwalania budżetu Gminy Hajnówka oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Rok 2018 będzie kolejnym rokiem, dla którego będzie obowiązywał przy planowaniu budżetowym indywidualny wskaźnik relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku od nich odsetkami. Jeżeli wskaźnik o którym mowa, przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, to Rada Gminy nie będzie mogła uchwalić budżetu. Ograniczenie to wpływa istotnie na kształt przyszłorocznego budżetu.

Z informacji na temat wybranych wskaźników makroekonomicznych wynikających z przyjętych przez rząd założeń do projektu budżetu państwa na 2018 rok wynikają następujące szacunki:

1. wzrost PKB o 3,8%;
2. średnioroczna inflacja wyniesie 2,3%;
3. zakłada się realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 4,7%;

Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Hajnówka na 2018 rok w oparciu o kalkulację dochodów i wydatków budżetowych sporządzona według następujących zasad:

1. *Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:*

- 1) **Minister finansów podał górne stawki podatków i opłat lokalnych na 2018 r.** Maksymalne stawki zostały zwaloryzowane zgodnie ze wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2017 r. w stosunku do I półroczu 2016 r., który wyniósł 101,9. Oznacza to, że nastąpił ich realny wzrost o 1,9 proc. Stawki podatków i opłat lokalnych uchwalone przez Radę Gminy zostaną zwaloryzowane o 1,9% z zachowaniem częściowych ulg i zwolnień określonych w obowiązujących uchwałach, oraz górnych stawek niektórych podatków określonych w obwieszczeniu Ministra Finansów. Dochody z tytułu podatku rolnego, od nieruchomości i środków transportowych ustala się poprzez zwiększenie przewidywanych wpływów 2017 roku o planowany wskaźnik inflacji tj. 1,9%.
- 2) Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów o wskaźnik 3,6%.
- 3) Opłaty lokalne należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2017 roku.

2. *Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:*

- 1) Podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2017 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów;
- 2) Podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2017 rok.

3. **Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży lub oddania w wieczyste użytkowanie .**
4. **Pozostałe dochody , odsetki od lokat bankowych na 2018 rok planuje się w wysokości przewidywanego wykonania za 2017 rok.**
5. **Subwencje i dotacje do budżetu na 2018 rok przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.**
6. **Wydatki budżetowe bieżące – planuje się na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2017.**

Przy planowaniu wydatków budżetowych będzie się brało pod uwagę: poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2017, zmianę struktury wydatków oraz zmiany organizacyjne. W celu zachowania równowagi budżetowej o której mowa w art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych należy wprowadzić maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących poprzez:

- 1) zwiększenia dyscypliny budżetowej, poprawy efektywności gospodarowania środkami finansowymi zwłaszcza w obszarach generujących najwyższe koszty tj. oświata, pomoc społeczna, administracja;
- 2) ograniczenia do niezbędnego minimum dofinansowania zadań, które nie są zadaniami własnymi gminy;
- 3) maksymalizacja działań w zakresie pozyskiwania środków finansowych zewnętrznych (z budżetu UE i innych źródeł);

Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:

- 1) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym im sprawne, oszczędne i nieprzerwane funkcjonowanie;
- 2) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne;
- 3) w odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2017 roku pomnożona przez liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.) oraz skutki planowanych zmian organizacyjnych. Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami i 4,7% wskaźnikiem wzrostu; nagrody planowane są w wysokości 2% planowanego funduszu płac.
- 4) wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej ;
- 5) składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych;
- 6) składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej ustawie budżetowej na rok 2017 ;
- 7) odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej; w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela;

- 8) wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2017 roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen i usług wynikających z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu;
- 9) programy gminne przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii będą finansowane z dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych;
- 10) wydatki związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi będą pokrywane z uzyskanych wpływów z odpłatności od mieszkańców za wykonywanie przez gminę tego zadania;
- 11) wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostaną zaplanowane adekwatnie do projektowanych kwot dotacji celowych z budżetu państwa na 2018 rok.

7. Przyjmuje się, że w projekcie budżetu gminy rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane wyniesie 1% wydatków budżetowych oraz rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego wyniesie 0,5%.

Główne zagrożenia

Zakłada się iż możliwości budżetowe Gminy Hajnówka na przestrzeni kilku lat pozostaną mocno ograniczone w wymiarze finansowym. Struktura projektu budżetu na 2018 rok winna zagwarantować wypełnienie dwóch systemowych reguł fiskalnych wynikających z zapisów ustawy o finansach publicznych, tj.: utrzymania dodatniej różnicy między dochodami a wydatkami bieżącymi oraz limitowania zadłużenia. Liczne ryzyka zewnętrzne stanowią źródła niepewności co do realizacji budżetu w związku z czy będą podejmowane czynności polegające na utrzymaniu dyscypliny budżetowej w celu ich zminimalizowania. Największym zagrożeniem dla budżetu po stronie dochodowej mogą być trudności ze sprzedażą mienia. W związku z tym iż dochody te przeznacza się na realizację inwestycji mogą więc ulec zakłóceniu wydatki na ten cel. Trudno jest także oszacować wpływy w udziałach z podatku dochodowego stąd też przyjmuje się że będą one na poziomie roku 2017. Planowane wydatki bieżące winny być ukształtowane na poziomie roku 2017.

Zobowiązuje się dyrektorów – kierowników jednostek organizacyjnych podległych Gminie do opracowania materiałów planistycznych na rok 2018 w terminie do 30 września 2017 roku. Wykaz mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży należy złożyć w terminie do 15 września 2017 roku.

Wójt Gminy

mgr Lucyna Smoktunowicz