

ZARZĄDZENIE Nr 287/2018

BURMISTRZA SŁUBIC

z dnia 27 września 2018 r.

w sprawie założeń projektu budżetu gminy Słubice na 2019 rok

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.¹⁾) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuję założenia do projektu budżetu gminy Słubice na rok 2019, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Założenia będą stanowić podstawę opracowania projektu uchwały budżetowej gminy Słubice na rok 2019.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się:

- 1) kierownikom jednostek organizacyjnych;
- 2) kierownikom gminnych instytucji kultury;
- 3) kierownikom komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Słubicach.

§ 4. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Słubice.

§ 5. Zarządzenie podlega podaniu do publicznej wiadomości przez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Słubice.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

¹⁾Zm. 1000, 1349 i 1432

Założenia projektu budżetu gminy Słubice na 2019 rok.

Postanowienia ogólne

§ 1. Założenia projektu budżetu gminy Słubice na 2019 rok zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa i inne akty wewnętrzne, w tym:

- 1) ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t. j. Dz.U. z 2017 poz. 2077 ze zmianami);
- 2) ustawę o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (t. j. Dz.U. z 2018 r. poz. 994 ze zmianami);
- 3) ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (t. j. Dz.U. z 2018 poz. 1530);
- 4) uchwałę nr XLV/354/2017 Rady Miejskiej w Słubicach z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Słubice (ze zmianami);
- 5) „Założenia projektu budżetu państwa na rok 2019” przyjęte w czerwcu 2018 roku;
- 6) prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” wydane przez Ministra Finansów 25 maja 2018 roku.

Założenia makroekonomiczne

§ 2. Zgodnie z założeniami przyjętymi dla projektu budżetu państwa na 2019 rok przyjmuje się następujące warunki dotyczące podstawowych wskaźników makroekonomicznych:

- 1) prognozowany wzrost Produktu Krajowego Brutto o 3,8%;
- 2) prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3%;
- 3) PLN/EUR (średni w roku) wyniesie 4,15 zł;
- 4) PLN/EUR (na koniec roku) wyniesie 4,15 zł;
- 5) realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej o 3,3%;
- 5) wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,5%;
- 6) stopa bezrobocia rejestrowanego wyniesie 5,6%.

Założenia dotyczące planowania dochodów gminy na 2019 rok

§ 3. 1. Prognoza dochodów budżetu gminy na 2019 rok przygotowana zostanie w oparciu o:

- 1) dane ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Słubice;
- 2) prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęte w założeniach do projektu budżetu państwa na 2019 rok;
- 3) przewidywane wykonanie dochodów budżetu w 2018 roku;
- 4) proponowaną politykę podatkową w zakresie podatków i opłat lokalnych;
- 5) proponowaną politykę cenową w zakresie innych opłat, w tym za usługi komunalne;
- 6) informacje uzyskane od Ministra Finansów, Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 7) plany dotyczące pozyskania środków z budżetu Unii Europejskiej i innych środków bezzwrotnych;
- 8) informacje o innych przyznanych dotacjach lub środkach.

2. Poziom dochodów budżetowych, z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych oraz podatkach pobieranych przez urzędy skarbowe, są w dużej mierze niezależne od działań gminy Słubice i determinowane głównie stanem koniunktury gospodarczej oraz polityką podatkową państwa. Plan tych dochodów ustala się w oparciu o wykonanie z lat 2016, 2017 i 3 kwartał 2018 roku.

Dochody bieżące

§ 4. 1. Do głównych źródeł dochodów bieżących gminy zalicza się wpływy z podatków i opłat lokalnych, udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, a także subwencje i dotacje celowe na zadania bieżące (głównie z budżetu państwa).

2. Wpływy z podatków i opłat lokalnych są kształtowane przez organy samorządowe i stanowią stabilną pozycję w budżecie gminy. Kontynuowana będzie aktywna polityka podatkowa, która będzie zmierzała do wzrostu dochodów ze źródeł, na które samorząd ma bezpośredni wpływ i która kształtuje korzystną relację w stosunku do transferów środków z budżetu państwa. Zakładany wzrost tych dochodów w roku 2019 będzie wynikiem poszerzenia bazy podatkowej, zmiany stawek oraz zwiększeniem poziomu ściągalności należności podatkowych.

3. Podatek od nieruchomości, o którym mowa w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych określany jest przez Radę Miejską w Słubicach w wysokości nieprzekraczającej górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 lipca 2018 r. wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2018 roku w stosunku do I półrocza 2017 roku wyniósł 101,6 (wzrost cen o 1,6%). Na podstawie powyższego komunikatu w Monitorze Polskim w poz. 745 z dnia 3 sierpnia 2018 r. opublikowano obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2018 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2019 r.

4. Proponuje się przyjęcie za podstawę wymiaru podatku rolnego na 2019 roku średnią cenę skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy. Średnia cena skupu żyta zostanie ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i ogłoszona w terminie do dnia 20 października 2018 roku. Z uwagi na brak danych dotyczących średniej ceny skupu żyta w poszczególnych kwartałach 2018 roku założono, że średnia cena skupu żyta będzie się kształtowała na podobnym poziomie jak w 2017 roku.

5. Proponuje się przyjęcie za podstawę wymiaru podatku leśnego na 2018 rok średnią cenę sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku. Powyższa cena sprzedaży drewna zostanie ustalona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego i ogłoszona w terminie 20 dni po upływie trzeciego kwartału 2018 roku. W chwili obecnej zakłada się, że wyżej wymieniona cena nie ulegnie znacząco zmianie w stosunku do średniej ceny z analogicznego okresu roku poprzedniego.

6. Zgodnie z przepisami o podatkach i opłatach lokalnych Rada Miejska w Słubicach określa wysokość stawek podatku od środków transportowych, z tym, że stawki te nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów oraz nie mogą być niższe niż minimalne stawki podatkowe ustalone dla niektórych przedmiotów opodatkowania. Jeżeli górna granica stawki podatku jest niższa od stawki minimalnej, wówczas rada miejska jest zobowiązana do przyjęcia stawki minimalnej. Górne granice stawek kwotowych ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy, w stopniu odpowiadającym wskaźnikom cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13 lipca 2018 roku wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2018 roku w stosunku do I półrocza 2017 roku wyniósł 101,6%. Minimalne stawki podatkowe ulegają przeliczeniu na następny rok podatkowy zgodnie z procentowym wskaźnikiem kursu euro na pierwszy dzień roboczy października danego roku w stosunku do kursu euro w roku poprzedzającym dany rok podatkowy. Jeżeli wyżej wymienione wskaźnik jest niższy niż 5%, stawki minimalne nie ulegają zmianie w następnym roku podatkowym. W związku z powyższym proponuje się średni wzrost stawek podatkowych nie mniej niż o 1,6%.

7. Na terenie gminy Słubice obowiązuje opłata targowa, która jest opłatą fakultatywną. Proponuje się pozostawienie opłaty targowej w roku 2019 na dotychczasowym poziomie.

8. Zgodnie z przepisami ustawy o podatkach i opłatach lokalnych rada miejska może wprowadzić opłatę od posiadania psów określając jednocześnie zasady jej poboru oraz terminy płatności i wysokość z tym, że stawka opłaty nie może przekroczyć górnej granicy stawki kwotowej ogłoszonej przez Ministra Finansów. Opłata od posiadania psów jest opłatą fakultatywną. Uchwałą nr XXVI/234/2016 Rady Miejskiej w Słubicach zrezygnowano z opłaty od posiadania psów. W 2019 roku proponuje się niewprowadzanie opłaty od posiadania psów na terenie gminy Słubice.

9. Zgodnie z przepisami ustawy o podatkach i opłatach lokalnych rada miejska może wprowadzić opłatę reklamową. Opłata reklamowa jest opłatą fakultatywną. W 2019 roku proponuje się niewprowadzanie opłaty reklamowej na terenie gminy Słubice.

Dochody majątkowe

§ 5. 1. Do głównych źródeł dochodów majątkowych gminy należy zaliczyć dochody ze sprzedaży majątku, pozyskane środki z Unii Europejskiej oraz inne dotacje bezzwrotne, w tym z budżetu państwa.

2. Plan dochodów ze sprzedaży nieruchomości zostanie przyjęty na podstawie wykazu mienia przeznaczonego do sprzedaży w 2019 roku.

3. Potencjalne wpływy środków bezzwrotnych, w tym pochodzących z budżetu Unii Europejskiej szacowane są na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie realizacji projektu i przyjętych harmonogramów realizacji zadań.

Założenia dotyczące planowania wydatków gminy na 2019 rok

§ 6. 1. Wydatki budżetu gminy w 2019 roku prognozowane są przy założeniu zapewnienia finansowania wydatków obligatoryjnych oraz zobowiązań wynikających z umów długoterminowych.

2. Planowane do realizacji w 2019 roku wydatki budżetu gminy mają służyć przede wszystkim finansowaniu wydatków majątkowych przyczyniających się do rozwoju gminy oraz obligatoryjnych zadań bieżących, których celem jest zaspokojenie potrzeb mieszkańców.

3. Przy planowaniu wydatków należy wziąć pod uwagę, że ustawa o finansach publicznych nakłada obowiązek uchwalenia budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są nie większe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu. W związku z tym konieczna jest optymalizacja i dalsza racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli z jednej strony na zabezpieczenie środków finansowych przeznaczonych na rozwój, a jednocześnie jest warunkiem koniecznym do wypełnienia wymagań ustawowych i utrzymania stabilności finansowej gminy Słubice w 2019 roku.

Wydatki bieżące

§ 7. 1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu Uchwały Budżetowej gminy Słubice na rok 2019:

1) zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym zobowiązuje się kierowników jednostek budżetowych i kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Słubicach do:

- a) ograniczania wydatków bieżących,
- b) uzyskiwania optymalnych efektów z poniesionych nakładów,
- c) zlecenia realizacji niektórych zadań innym podmiotom,
- d) monitorowania zużycia mediów i ograniczenia ich zużycia;

2) wydatki bieżące, finansowane z dochodów własnych (bez subwencji i dotacji z budżetu państwa), przyjmuje się na poziomie planu uchwalonego na rok 2018, za wyjątkiem wydatków określonych w pkt. od 3 do 7;

3) planując wydatki na wynagrodzenia należy uwzględnić wyłącznie skutki waloryzacji wynagrodzeń z 2018 roku;

4) wydatki na obsługę długu należy zaplanować w wysokości wynikającej z zawartych umów w latach poprzednich oraz w wysokości wynikających z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2019 roku. Przy wyliczeniu odsetek należy zastosować zmianę stóp procentowych wynikających z wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw;

5) wydatki bieżące finansowane dotacją z budżetu państwa przyjmuje się w wielkościach wynikających z ustawy budżetowej na rok 2019. Kwoty te zostaną określone przez Wojewodę Lubuskiego do 25.10.2018 roku;

6) wydatki na obsługę nowych obiektów, urzędzeń itp. należy zaplanować na podstawie kalkulacji kosztów i szczegółowo uzasadnić;

7) wydatki na realizację projektów i programów finansowanych z udziałem środków bezzwrotnych należy zaplanować zgodnie z harmonogramem ich realizacji, a projekty wieloletnie zgodnie z wieloletnią prognozą finansową;

8) zakłada się utworzenie rezerw celowych (poza obligatoryjnymi) z przeznaczeniem na:

a) dofinansowanie zadań przy udziale środków zewnętrznych;

b) zadania oświatowe;

c) odprawy emerytalne i rentowe;

d) inwestycje i zakupy inwestycyjne.

2. W związku z tym, iż poziom planowanych wydatków bieżących jest uzależniony od wysokości dochodów bieżących możliwych do uzyskania przez gminę, priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie zapewnienie środków na wydatki obligatoryjne, tj. na funkcjonowanie jednostek i urzędzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, zaspokajanie bieżących potrzeb mieszkańców w związku z realizacją zadań gminy, a także na pokrycie kosztów obsługi długu.

3. Ograniczone możliwości finansowe budżetu wymagają zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi w każdej dziedzinie, a w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące. Szczególny nacisk przy wydatkowaniu środków publicznych w sposób celowy i oszczędny należy położyć na zachowanie zasady uzyskania najlepszych efektów z poniesionych nakładów.

4. Zakłada się kontynuację realizacji projektów współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej, na których dofinansowanie umowy zostały podpisane w latach poprzednich oraz w miarę pojawiania się takich możliwości pozyskiwanie dofinansowania w ramach perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014-2020.

§ 8. W ramach wydatków bieżących przewidywanych na rok 2019 proponuje się przyjęcie poniższych założeń odnośnie głównych obszarów działania gminy:

1. Działania w zakresie oświaty i edukacji. Pomimo ograniczonych możliwości budżetowych gminy zakłada się pełną realizację podstawowych zadań oświatowych, w szczególności: zapewnienie powszechnej dostępności szkół, utrzymanie odpowiednich warunków działania szkół i placówek oświatowych, otoczenie opieką i promowanie uczniów szczególnie uzdolnionych oraz pomoc uczniom znajdującym się w trudnej sytuacji materialnej. Jednocześnie, z uwagi na niewystarczającą kwotę subwencji przekazaną z budżetu państwa, kontynuowane będą działania mające na celu optymalizację kosztów ponoszonych w szkołach i placówkach oświatowych.

2. Działania w zakresie polityki społecznej i ochrony zdrowia koncentrują się głównie na wypełnieniu szeregu obowiązków nałożonych na jednostki samorządu terytorialnego ustawą o pomocy społecznej oraz o wspieraniu rodziny. Udział wydatków na pomoc i politykę społeczną stanowi znaczącą pozycję w wydatkach bieżących gminy. Mimo, iż poszukiwanie oszczędności w tej sferze jest zadaniem bardzo trudnym, zakłada się kontynuowanie działań zmierzających do efektywnego gospodarowania środkami.

3. W zakresie ochrony zdrowia z budżetu gminy finansowane będą głównie zadania z zakresu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. Środki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii pochodzą z opłat za zezwolenia i korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

4. Działania w zakresie transportu i gospodarki komunalnej o charakterze użyteczności publicznej gminy dotyczą głównie:

- 1) lokalnego transportu zbiorowego, w tym zapewnienia usług przewozowych i standardów bezpieczeństwa przewozów pasażerskich;
- 2) utrzymania nawierzchni dróg, chodników i drogowych obiektów inżynierskich;
- 3) utrzymania, remontów oraz zakupu energii do oświetlenia ulic, placów i dróg;
- 4) oczyszczania miasta i utrzymania zieleni w gminie;
- 5) gospodarki odpadami w gminie.

5. Działania w zakresie gospodarki mieszkaniowej, będą kontynuacją realizacji celów zawartych w Wieloletnim Programie Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Słubice na lata 2016 - 2022.

6. Działania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego koncentrować się będą przede wszystkim na dotowaniu dwóch samorządowych instytucji kultury w celu wypełnienia obowiązków gminy wynikających z ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

7. Działania w zakresie kultury fizycznej oraz turystyki mają na celu dbałość o prawidłowy rozwój psychofizyczny poprzez wychowanie fizyczne i rekreację oraz propagują turystykę. Zakłada się kontynuowanie upowszechniania kultury fizycznej wśród mieszkańców gminy oraz wspieranie sportu. Bardzo istotnym instrumentem w realizacji zadań z zakresu kultury fizycznej i turystyki jest utrzymanie i zapewnienie właściwej bazy sportowej, rekreacyjnej i turystycznej.

8. Działania w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej. Zmierzają do zwiększenia poczucia bezpieczeństwa mieszkańców. Dlatego zakłada się zapewnienie środków na prawidłowe funkcjonowanie jednostek zajmujących się zadaniami z zakresu porządku publicznego i bezpieczeństwa mieszkańców oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej. Kontynuowana będzie współpraca z Policją i Strażą Graniczną.

Wydatki majątkowe

§ 9. 1. W roku 2019 ustala się następujące priorytety w planowaniu wydatków majątkowych:

- 1) zabezpiecza się środki finansowe na realizację przedsięwzięć (projektów, programów, zadań) kontynuowanych;
- 2) zabezpiecza się środki na inwestycje, dla których już wykonano prace przygotowawcze;
- 3) zabezpiecza się środki na inwestycje, dla których pozyskano lub planuje się pozyskać dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej, budżetu państwa lub innych źródeł;
- 4) pozostałe wydatki majątkowe.

2. Wprowadzenie do planów inwestycyjnych nowych przedsięwzięć będzie warunkowane potrzebami rozwojowymi i możliwościami budżetowymi gminy i dotyczyć będzie tytułów najbardziej uzasadnionych.

Założenia dotyczące planowania przychodów gminy na 2019 rok

§ 10. 1. W 2019 roku prognozuje się przychody:

- 1) z tytułu kredytów na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej;
- 2) z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu gminy w latach poprzednich;

3) nie prognozuje się przychodów z tytułu nadwyżki budżetu gminy z lat ubiegłych oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2. pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r., które zostaną uwzględnione w budżecie gminy po ich obliczeniu na podstawie sprawozdań za 2018 rok.

Założenia dotyczące planowania rozchodów gminy na 2019 rok

§ 11. 1. W 2019 roku planuje się rozchody w wysokości rat kredytów wynikających z umów zawartych w latach 2007 - 2009.

2. W roku 2019 nie planuje się rozchodów z tytułu udzielanych pożyczek z budżetu gminy.