

ZARZĄDZENIE NR 109/2022
WÓJTA GMINY CEWICE

z dnia 27 września 2022 r.

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2023 rok.

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz w związku z wykonaniem Uchwały Nr XXXVI/223/10 Rady Gminy Cewice z dnia 10 marca 2010 roku w sprawie ustalenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Cewice **Wójt Gminy Cewice zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przyjmuje się założenia do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2023 rok zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2.

1. 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 2023 rok.

2. O założeniach określonych w załączniku do zarządzenia Wójt Gminy poinformuje Radę Gminy Cewice celem zaopiniowania.

§ 3.

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 27 września 2022 roku.


Wójt Gminy Cewice
Jerzy Kucielec

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2023

1. WSTĘP

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2023 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 1672 z późn. zm.) i ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2023 rok.

2. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

2.1. Ustalenie wysokości dochodów budżetowych na 2023 r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2022,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o przyznanych Gminie Cewice 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 Cewice 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 zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości podanej przez Wojewodę 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 i opłat lokalnych:

– podatek od nieruchomości oraz podatek od środków transportowych na poziomie górnych granic stawek kwotowych podatków na rok 2023 określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 22 lipca 2022 r. (M.P., poz. 731),

– podatek rolny – w wysokości średniej ceny skupu żyta określonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, który zostanie ogłoszony w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, w terminie do dnia 20 października 2022 r.,

- podatek leśny – w wysokości średniej ceny sprzedaży drewna określonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, który zostanie ogłoszony w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” w terminie do dnia 20 października 2022 r.,

d) dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na podstawie obowiązujących stawek,

e) dochody z majątku gminy na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy,

f) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu na podstawie ilości wydanych zezwoleń na czas nieokreślony oraz przewidywanej ilości zezwoleń na sprzedaż jednorazową,

g) pozostałe dochody w wysokości przewidywanych wpływów w roku 2022.

2.5. Dochody majątkowe

a) dochody ze sprzedaży nieruchomości na podstawie podjętych i planowanych decyzji dotyczących sprzedaży mienia,

b) dochody za projekty planowane do realizacji w 2022 i 2023 r. współfinansowane środkami pochodzącymi z budżetu UE oraz z budżetu państwa,

c) wykorzystanie szans rozwojowych związanych z pozyskaniem środków Unii Europejskiej oraz innych źródeł zewnętrznych.

3. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY

3.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących

a) 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,

b) w ramach wydatków bieżących na 2023 r. 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 2023 r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych,
- umowy związane z zapewnieniem ciągłości działania Gminy Cewice, zawarte na podstawie upoważnień zapisanych w wieloletniej prognozie finansowej,
- wydatki z tytułu wynagrodzeń,
- wydatki w związku z przekazanymi w br. i planowanymi do przekazania w przyszłym roku do użytkowania i do bieżącego utrzymania inwestycjami,

c) zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2023 r. winny być następujące ogólne zasady oraz wskaźniki i stawki:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 9,8%,

- wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę - 3.490,00 zł od 01.01.2023 r. oraz 3.600,00 zł od 01.07.2023 r.,
- minimalna stawka godzinowa dla umów cywilnoprawnych – 22,80 zł od 01.01.2023 r. oraz 23,50 zł od 01.07.2023 r.
- wysokość odpisu na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi oraz dla nauczycieli na poziomie 2022 r.,
- poziom wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z Ustawą Karta Nauczyciela z uwzględnieniem:
 - dla roku szkolnego 2022/2023 organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji,
 - dla okresu wrzesień – grudzień 2023 r. planowaną organizację jednostki w roku szkolnym 2023/2024,
- wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 10,1%,
- wydatki związane z przystąpieniem pracowników do pracowniczych planów kapitałowych – koszty pracodawcy w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto pracownika,
- składki na ubezpieczenia społeczne oraz składki na fundusz pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami,
- wydatki bieżące na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2022 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2022 (niewymagające kontynuacji w roku 2023),
- 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,
- wysokość dotacji dla organizacji pozarządowych według potrzeb lecz nie więcej niż planowana kwota dotacji w 2022 roku.

3.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Priorytetem w zakresie inwestycji będą zadania, na które otrzymano dofinansowanie lub planuje się otrzymanie dofinansowania zewnętrznego, m.in. w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych.

Planując pozostałe wydatki majątkowe należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na realizację wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.