

**ZARZĄDZENIE NR 109/2019  
WÓJTA GMINY CEWICE**

z dnia 30 września 2019 r.

**w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2020 rok.**

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2019 r., poz. 506 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 2020 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 2020 rok.

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

**§ 3.**

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

**§ 4.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 30 września 2019 roku.

**WÓJT**  
*Jerzy Bańka*



## Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2020

### 1. WSTĘP

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2020 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 2018 r., poz. 1530 z późn. Zm.) i ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) oraz w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2020 rok.

### 2. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

2.1. Ustalenie wysokości dochodów budżetowych na 2020 r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2019,
- 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 2020 określonych w Obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 24 lipca 2019 r. (M.P., poz. 738),

- 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 2019 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 2019 r.,

- z opłat lokalnych określonych w rozdziale V ustawy z dnia 19 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1170 ze zm.) planowana będzie wyłącznie opłata targowa,

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 2019.

#### 2.5. Dochody majątkowe

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

b) dochody za projekty realizowane w 2019 r. oraz planowane do realizacji w 2020 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 2020 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 2020 r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu pożyczek oraz 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 2020 r. winny być następujące ogólne zasady oraz wskaźniki i stawki:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,5%,
- wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie 2.600,00 zł,
- minimalna stawka godzinowa dla umów zleceń – 17,00 zł brutto,
- wysokość odpisu na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi na poziomie odpisu przysługującego w 2019 r.,
- wysokość odpisu na ZFŚS dla nauczycieli zgodny z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r., poz. 967 z późn. zm.),
- poziom wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z Ustawą Karta Nauczyciela z uwzględnieniem:
  - dla roku szkolnego 2019/2020 organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji,
  - dla okresu wrzesień – grudzień 2020 r. planowaną organizację jednostki w roku szkolnym 2020/2021,
- wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o poziom inflacji - 2,5% (ewentualny wyższy wzrost w miarę posiadania środków),
- składki na ubezpieczenia społeczne oraz składki na fundusz pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami,
- wydatki bieżące na podstawie przewidywanego wykonania roku 2019, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2019 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2019 (niewymagające kontynuacji w roku 2020),
- 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 2019 roku.

### 3.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Priorytetem w zakresie inwestycji będą zadania, na które pozyskano dofinansowanie zewnętrzne, tj.:

a) budowa i przebudowa dróg gminnych z dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządowych:

- droga nr 149041G łącząca drogę powiatową nr 1324G z drogą wojewódzką nr 212 w Cewicach,
- droga nr 149113G w m. Bukowina,
- droga nr 149046G ul. Spacerowej w m. Cewice,

b) przebudowa odcinka drogi gminnej nr 149131G ul. Szkolnej w m. Siemirowice w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Planując pozostałe wydatki majątkowe należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- realizację wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego.