

ZARZĄDZENIE NR 108/2017
WÓJTA GMINY CEWICE

z dnia 25 września 2017 r.

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2018 rok.

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r., poz. 446) w wykonaniu 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 2018 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 2018 rok.

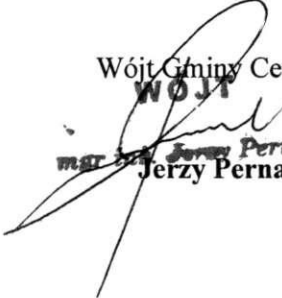
2. O założeniach określonych w załączniku do zarządzenia Wójt Gminy poinformuje Radę Gminy w Cewicach celem zaopiniowania.

§ 3.

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 25 września 2017 roku.

Wójt Gminy Cewice
WÓJT

mgr ~~mgr~~ Jerzy Pernal
Jerzy Pernal

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2018

1. WSTĘP

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2018 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 2017 r., poz. 1453) i ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) oraz w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2018 rok.

2. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

2.1. Ustalenie wysokości dochodów budżetowych na 2018 r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2017,
- 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 – wzrost o 1,9% w stosunku do 2017 roku, z uwzględnieniem górnych granic określonych w Obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 28 lipca 2017 r. (M.P., poz. 800),

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 2017.

2.5. Dochody majątkowe

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

b) wpływ środków za projekty realizowane w 2017 roku oraz za projekty planowane do realizacji w 2018 r. współfinansowane środkami pochodzącymi z budżetu UE,

c) wykorzystanie szans rozwojowych związanych z pozyskaniem środków Unii Europejskiej w ramach nowego okresu programowania na lata 2014 – 2020 oraz innych źródeł zewnętrznych.

3. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY

3.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących

a) wydatki bieżące podlegają ograniczeniom wynikającym z art. 242 ustawy o finansach publicznych, według którego planowane wydatki bieżące nie mogą być większe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki wynikające z rozliczeń rat kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych. Wg obowiązującej uchwały budżetowej Gmina nie zakłada nadwyżki budżetowej oraz wolnych środków za 2017 r.

b) 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,

c) w ramach wydatków bieżących na 2018 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 2018 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,

d) zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2018 r. winny być następujące ogólne zasady oraz wskaźniki i stawki:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,3%,
- wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie 2.100,00 zł,
- minimalna stawka godzinowa dla umów zleceń – 13,70 zł brutto,
- wysokość odpisu na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi na poziomie odpisu przysługującego w 2017 r.,
- wysokość odpisu na ZFŚS dla nauczycieli zgodny z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2017 r., poz. 1189),
- poziom wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z Ustawą Karta Nauczyciela z uwzględnieniem 5% wzrostu płac z dniem 01.04.2018 r.,
- wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 2,3%,
- składki na ubezpieczenia społeczne oraz składki na fundusz pracy w wysokościach zgodnych z obowiązującymi przepisami,
- wydatki rzeczowe na podstawie przewidywanego wykonania roku 2017, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2017 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2017 (niewymagające kontynuacji w roku 2018),
- 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 2017 roku.

3.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Planując wydatki majątkowe należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- realizację wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
- realizację zadań rocznych, dla których prowadzone są prace przygotowawcze, w tym: współfinansowanie projektów planowanych do realizacji z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej,
- realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego.

4. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYSOKOŚCI DŁUGU

Przy planowaniu wydatków zostaną uwzględnione następujące ograniczenia wynikające z ustawy o finansach publicznych, według których:

- Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w których planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki pochodzące z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (art. 242 ustawy),
- Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku bieżącym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji, do planowanych dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu (art. 243 ustawy).