

Zarządzenie Nr 126/2015

Wójta Gminy Cewice z dnia 23 września 2015 roku

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2016 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) oraz art. 238 §1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) 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 2016 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 2016 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 23 września 2015 roku.

KANCELARIA PRAWNY
W. Namysłko
mgr Wojciech Namysłko

WÓJT
J. Pernal
mgr inż. Jerzy Pernal

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2016

1. WSTĘP

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2016 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 2015 r., poz. 513 z późn. zm.) i ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) oraz w oparciu o podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na 2016 rok.

2. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

2.1. Ustalenie wysokości dochodów budżetowych na 2016 r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2015,
- 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) dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie obowiązujących porozumień i umów,

d) dochody z podatków i opłat lokalnych wg stawek obowiązujących w 2015 r.,

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

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

W.N.

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

h) refundacje ze środków budżetu Unii Europejskiej nie otrzymane w 2015 r. za zrealizowane projekty,

i) pozostałe dochody w wysokości przewidywanych wpływów w roku 2015.

2.5. Dochody majątkowe

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

b) refundacje ze środków budżetu Unii Europejskiej nie otrzymane w 2015 r. za zrealizowane projekty.

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 i wolnych środków na koniec 2015 roku, dlatego też w roku 2016 wydatki bieżące nie mogą przekroczyć dochodów bieżących,

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 2016 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 2016 r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i 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 2016 r. winny być następujące ogólne zasady oraz wskaźniki i stawki:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,7 %,
- wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie 1.850,00 zł,
- wysokość odpisu na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi na poziomie odpisu przysługującego w 2015 r.,
- wysokość odpisu na ZFŚS dla nauczycieli zgodny z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2014 r., poz. 1115),
- poziom wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z Ustawą Karta Nauczyciela z uwzględnieniem zmian planów organizacji pracy szkół od 01.09.2015,
- wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 1,7%,
- składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 1442 z późn. zm.),
- składki na fundusz pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- wydatki rzeczowe na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2015 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2015 (niewymagające kontynuacji w roku 2016),
- 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 2015 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 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 mienia oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu (art. 243 ustawy).