

## Zarządzenie Nr 139/2013

### Wójta Gminy Cewice z dnia 25 września 2013 roku

#### w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2014 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 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 2014 rok zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

#### § 2

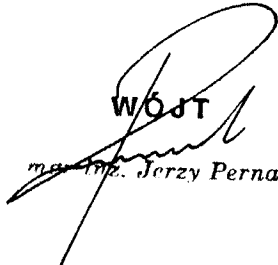
1. Wójt Gminy poinformuje dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych oraz pracowników Urzędu Gminy odpowiedzialnych za realizację powierzonych zadań o założeniach niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2014 rok.
2. O założeniach określonych w załączniku do zarządzenia Wójt Gminy poinformuje Radę Gminy w Cewicach celem zaopiniowania.

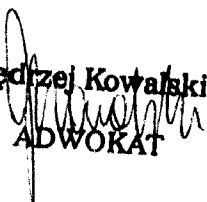
#### § 3

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

#### § 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 25 września 2013 roku.

**WÓJT**  
  
mgr inż. Jerzy Pernal

  
**Jędrzej Kowalski**  
ADWOKAT

## **Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2014**

### **1. WSTĘP**

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2014 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 2010 r. Nr 80, poz. 526 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 2014 rok, tj.:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,4%
- wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę 1.680,00 zł.

### **2. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY**

2.1. Ustalenie wysokości dochodów budżetowych na 2014 r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2013,
- 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 podanych 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) wzrost dochodów z podatków i opłat lokalnych o 0,9%,

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,

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) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej na podstawie planowanych terminów składania wniosków o płatność,

i) pozostałe dochody w wysokości przewidywanych wpływów w roku 2013.

## 2.5. Dochody majątkowe

a) poziom dochodów ze sprzedaży nieruchomości w 2014 r. na podstawie podjętych i planowanych decyzji dotyczących sprzedaży mienia,

b) poziom dochodów pochodzących z budżetu Unii Europejskiej dotyczy projektów realizowanych w 2013 r.

## 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 2013 roku, dlatego też w roku 2014 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 2014 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 2014 r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych, jak też potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Gminę poręczeń i gwarancji,
- umowy związane z zapewnieniem ciągłości działania Gminy Cewice, zawarte na podstawie upoważnień zapisanych w uchwale budżetowej,
- 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 2014 r. winny być następujące ogólne zasady oraz wskaźniki i stawki:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,4 %,
- wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie 1.680,00 zł,
- wysokość odpisu na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi na poziomie odpisu przysługującego w 2013 r., natomiast dla placówek oświatowych odpis zgodny z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674),
- poziom wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z Ustawą Karta Nauczyciela z uwzględnieniem zmian planów organizacji pracy szkół od 01.09.2013,
- wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 2,4%,
- składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 205, poz. 1585 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 2013, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2013 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2013 (niewymagające kontynuacji w roku 2014),
- 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 2013 roku,

### 3.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Planując wydatki majątkowe należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- realizację wydatków ujętych w Wieleletniej Prognozie Finansowej,

- priorytety w zakresie 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).