

## Zarządzenie Nr 121/2012

### Wójta Gminy Cewice z dnia 25 września 2012 roku

#### w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2013 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm. ) oraz art. 238 §1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 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 2013 rok zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

#### § 2

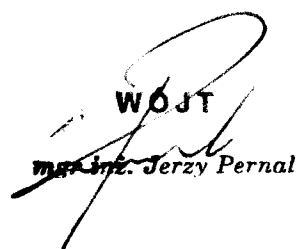

1. Wójt Gminy poinformuje dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych oraz pracowników Urzędu Gminy odpowiedzialnych za realizację powierzonych zadań o założeniach niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2013 rok.
2. O założeniach określonych w załączniku do zarządzenia Wójt Gminy poinformuje Radę Gminy w Cewicach celem zaopiniowania.

#### § 3

Nadzór nad wykonaniem Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

#### § 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 25 września 2012 roku.



**WÓJT**  
mgr inż. Jerzy Pernal

## Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2013

### 1. WSTĘP

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2013 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 roku (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526) i ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz w oparciu o przyjęte wskaźniki do projektu budżetu państwa na 2013 rok.

### 2. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na 2013r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2012,
- 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.

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.

#### 2.1. Dochody bieżące

**Dochody z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych oraz od osób prawnych.** Przewiduje się, że dochody z tych tytułów w 2013 r. osiągną porównywalny do 2012 r. poziom.

**Dochody z podatku od czynności cywilno – prawnych** są uzależnione w szczególności od koniunktury na rynku obrotu nieruchomościami, tj. od ilości i wartości transakcji kupna-sprzedaży, których przedmiotem są nieruchomości. Na 2013 r. zakłada się możliwość uzyskania dochodów z tego tytułu na poziomie planu 2012 roku.

W założeniach do projektu budżetu państwa z tytułu **części oświatowej subwencji ogólnej** przyjęto wzrost o 2,8 % w stosunku do 2012 roku (projekt nie przewiduje podwyżki płac dla nauczycieli w 2013 roku), z tytułu **części wyrównawczej subwencji ogólnej** o 2,1 %, natomiast dla **części równoważącej** przyjęto spadek o 12,2 % w stosunku do 2012 roku. Natomiast wysokość **dotacji celowych**

**otrzymywanych z budżetu państwa** na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej, na dofinansowanie zadań własnych planuje się w kwotach porównywalnych z planowanymi do osiągnięcia w 2012 r.

W zakresie **podatków i opłat lokalnych** zakłada się wzrost podatków na terenie Gminy o 3% w stosunku do 2012 roku (procentowy wzrost ustawowych górnych stawek podatkowych na 2013 rok wynosi 4%).

**Dochody z gospodarowania mieniem Gminy Cewice** obejmują w szczególności wpływy z najmu i dzierżawy mienia, opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości. Przewiduje się wzrost dochodów z tego tytułu w porównaniu z rokiem 2012, ponieważ Gmina planuje pozyskać dodatkowe mieszkania komunalne z zasobów WAM.

**Dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej** dotyczące projektów realizowanych w 2012 roku i kontynuowanych 2013 r., tj. „Ograniczenie wykluczenia cyfrowego wśród mieszkańców Gminy Cewice (199.910,52 zł), „Szansa na lepszą przyszłość” (119.765 zł) oraz „Pomocna dłoń” (182.169 zł).

## 2.2. Dochody majątkowe

Poziom **dochodów ze sprzedaży nieruchomości** w 2013 r. ustalony zostanie na podstawie podjętych i planowanych decyzji dotyczących sprzedaży mienia.

Ponadto planuje się uzyskanie **dochodów pochodzących z budżetu unii Europejskiej** dotyczące projektów realizowanych w 2012 r., w tym: „Montaż witaczy na granicy z sąsiednimi gminami: (22.347 zł) oraz „Podniesienie atrakcyjności przyrodniczej, społecznej, rekreacyjnej oraz turystycznej Gminy Cewice poprzez zagospodarowanie parku, boiska i siłowni” (44.283 zł).

## 3. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY

### 3.1. Założenia dotyczące wydatków bieżących

W związku z dążeniem do maksymalizacji środków na inwestycje konieczne jest utrzymanie wydatków bieżących na co najmniej stałym poziomie, jedynie w uzasadnionych przypadkach wzrost o poziom planowanej inflacji, tj. o 2,7%. 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.

W ramach wydatków bieżących na 2013 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 2013 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.

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2013 r. winny być następujące ogólne zasady oraz wskaźniki i stawki:

- Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,7 %.
- Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie 1.600,00 zł.
- Wysokość odpisu na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi na poziomie odpisu przysługującego w 2012 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 01.09.2012.
- Wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 2,7% (ewentualny większy wzrost w miarę posiadanych środków).
- Wydatki bieżące na co najmniej stałym poziomie, jedynie w uzasadnionych przypadkach wzrost o 2,7% wskaźnik inflacji lub wyższy. Poziom wydatków ustalony na podstawie przewidywanego wykonania planu wydatków w 2012 roku jako baza wyjściowa do planu na 2013 rok, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2012 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2012 (niewymagające kontynuacji w roku 2013).
- Wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.
- 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

WN:

podmiotowej z budżetu gminy, zestawienie liczbowe planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu kalkulacji oraz zakładane zatrudnienie.

### **3.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych**

Planując wydatki majątkowe należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- realizację wydatków ujętych w Wieloletniej 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).

WN