

## Zarządzenie Nr 92/11

### Wójta Gminy Cewice z dnia 29 września 2011 roku

#### **w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2012 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 oraz art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591 ) 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

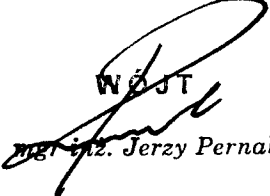
Przyjmuje się założenia do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2012 rok zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

#### § 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 2012 rok.
2. O założeniach określonych w załączniku do zarządzenia Wójt Gminy poinformuje Radę Gminy w Cewicach celem zaopiniowania.

#### § 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 29 września 2011 roku.

WÓJT  
  
mgr inż. Jerzy Pernal

## Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2012

### 1. WSTĘP

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2012 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 2012 rok.

### 2. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na 2012r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2011,
- wzrost stawek i opłat lokalnych o procentowy wzrost górnych stawek podatkowych,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego 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 2012 r. osiągną porównywalny do 2011 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 2012 r. zakłada się możliwość uzyskania dochodów z tego tytułu na poziomie planu 2011 roku.

Poziom dochodów z tytułu **części oświatowej subwencji ogólnej** planuje się z założeniem wzrostu o 4,8 % w stosunku do 2011 roku ( w tym podwyżki płac od września 2012 roku o 3,8%). W założeniach do projektu budżetu państwa przyjęto wzrost **części wyrównawczej subwencji ogólnej** o 3,9 %, a **części równoważącej** o 5,1% w

stosunku do 2011 roku. Natomiast wysokość **dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa** planuje się w kwotach porównywalnych z planowanymi do osiągnięcia w 2011 r.

W zakresie **podatków i opłat lokalnych** zakłada się wzrost podatków na terenie Gminy o procentowy wzrost górnych stawek podatkowych (o 4,2% w stosunku do 2011 roku).

**Dochody z gospodarowania mieniem Gminy Cewice** obejmują w szczególności wpływy z najmu i dzierżawy mienia, opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości. Nie przewiduje się znaczącego wzrostu dochodów z tego tytułu w porównaniu z rokiem 2011.

## **2.2. Dochody majątkowe**

Poziom **dochodów ze sprzedaży nieruchomości** w 2012 r. ustalony zostanie na podstawie podjętych i planowanych decyzji dotyczących sprzedaży mienia.

## **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 na poziomie wzrostu o 2,8%. 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 2012 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 2012 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 związanymi z zapewnieniem ciągłości działania Gminy Cewice, zawartymi 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, w tym w szczególności w zakresie infrastruktury w obszarze oświaty, kultury.

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2012 r. winny być wskaźniki i stawki:

- Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,8 %.
- Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie 1.500,00 zł.
- Wysokość odpisu na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi obliczona w oparciu o kwotę przeciętnego wynagrodzenia w II kwartale 2011 r. (3.366,11 zł), 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 01.09.2011 (od miesiąca września 2012 roku 3,8% podwyżka płac).
- Wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 2,8% (ewentualny większy wzrost w miarę posiadanych środków).
- Wydatki bieżące na co najmniej stałym poziomie, jedynie w uzasadnionych przypadkach na poziomie 2,8% wskaźnika inflacji lub wyższym. Poziom wydatków ustalony na podstawie przewidywanego wykonania planu wydatków w 2011 roku jako baza wyjściowa do planu na 2012 rok, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2011 roku zwiększenia wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2011 (niewymagające kontynuacji w roku 2012).

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

Planując wydatki majątkowe należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- realizację inwestycji kontynuowanych,
- realizację wydatków ujętych w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym,
- współfinansowanie projektów planowanych do realizacji z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej,