

Zarządzenie Nr 63/09

Wójta Gminy Cewice z dnia 29 września 2009 roku

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2010 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 XLIII/279/06 Rady Gminy Cewice z dnia 5 października 2006 roku w sprawie ustalenia procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi uchwały budżetowej

Wójt Gminy Cewice zarządza, co następuje:

§ 1

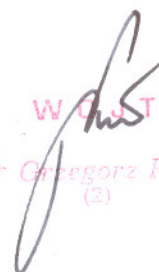
Przyjmuje się założenia do opracowania projektu budżetu Gminy Cewice na 2010 rok zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 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 2010 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 2009 roku.

Wójt

mgr Gregorz Palasz
(2)

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2010

1. WSTĘP

Założenia do projektu budżetu Gminy Cewice na rok 2010 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. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.) i ustawę o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) oraz w oparciu o przyjęte wskaźniki do projektu budżetu państwa na 2010 rok.

2. ZAŁOŻENIA OGÓLNE

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2010 r. winny być wskaźniki:

- Wysokość subwencji ogólnej oraz udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie wielkości ustalonych przez Ministra Finansów.
- Wysokość dotacji na zadania własne i zlecone określone przez dysponentów części budżetowych.
- Średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 1,0 %.
- Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę na poziomie 1.317,00 zł.
- Wysokość odpisu na ZFŚS w wysokości 1.050,00 zł.
- Wzrost stawek i opłat lokalnych o około 3,5%, czyli o procentowy wzrost górnych stawek podatkowych.
- Poziom wynagrodzeń nauczycieli zgodnie z Ustawą Karta Nauczyciela z uwzględnieniem zmian planów organizacji pracy szkół od 01.09.2009 (od miesiąca września 2010 roku 7% podwyżka płac).
- Wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 3% (ewentualny większy wzrost w miarę posiadanych środków).
- Dotacja na zadania urzędów wojewódzkich na poziomie 2009 roku.
- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu na poziomie przewidywanego wykonania 2009 roku.
- Spłata planowanych rat kredytowych w wysokości 1.391.267 zł.
- Wydatki bieżące na co najmniej stałym poziomie, jedynie w uzasadnionych przypadkach na poziomie 1% wskaźnika inflacji lub wyższym. Poziom wydatków ustalony na podstawie przewidywanego wykonania planu wydatków w 2009 roku jako baza wyjściowa do planu na 2010 rok, przy czym z przewidywanego wykonania wydatków bieżących wyłączone zostaną przyznane w 2009 roku zwiększenia

wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatki na zadania zakończone w roku 2009 (niewymagające kontynuacji w roku 2010).

- Z zadań inwestycyjnych należy założyć przede wszystkim te, które zostały przyjęte w planie zamierzeń inwestycyjnych na kadencję 2006-2010.
- Nakłady na wspieranie lokalnych i zasadnych inicjatyw społecznych na poziomie 2009 roku.

3. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA DOCHODÓW GMINY

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na 2010r. nastąpi w oparciu o:

- prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2009,
- prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- 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.

3.1. Dochody bieżące

Dochody z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych. Przewiduje się, że dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2010 r. osiągną porównywalny do 2009 r. poziom dochodów, co oznacza też, że będą niższe o około 10% od osiągniętych dochodów z PIT w 2008 r.

Na spadek dochodów z PIT w 2010 r. wpływają reformy tego podatku wprowadzone w poprzednich latach skutkujące niższymi wpływami z tego tytułu w kolejnych latach wynikającymi w szczególności z obniżenia skali podatkowej do poziomu – 18% i 32% i zwiększenia ulgi z tytułu wychowywania dzieci.

Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Przewiduje się, że dochody z CIT w 2010 r. ukształtują się na poziomie zbliżonym do prognozowanych w 2009 r.

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 2010 r. zakłada się możliwość uzyskania dochodów z tego podatku w kwotach porównywalnych do przewidywanego wykonania roku 2009.

W warunkach aktualnej sytuacji makroekonomicznej w Polsce istotnym ryzykiem obarczone jest planowanie **subwencji i dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa** z założeniem dynamiki wzrostowej. Zakłada się więc uzyskanie dochodów z tych źródeł w kwotach porównywalnych z planowanymi do osiągnięcia w 2009 r.

W zakresie **podatków i opłat lokalnych**, szczególnie w podatku od nieruchomości zakłada się wykorzystanie możliwości dochodowych określonych przez ustawę o podatkach i opłatach lokalnych. Na 2010 rok zakłada się wzrost podatków i opłat lokalnych o około 3,5% w stosunku do 2009 r., czyli o procentowy wzrost górnych stawek podatkowych.

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 2009.

3.2. Dochody majątkowe

3.2.1. Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE

W projekcie budżetu Gminy Cewice na 2010 r. uwzględnione zostaną **środki pochodzące z funduszy strukturalnych** możliwe do pozyskania w ramach perspektywy finansowej 2007 – 2013. Będą to środki przekazane w formie dotacji rozwojowych tytułem refinansowania wydatków poniesionych przez Gminę w związku z realizacją projektów inwestycyjnych ujętych w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym na lata 2009-2011. Prognoza środków z UE na 2010 r. obejmuje w szczególności projekty, które uzyskały dofinansowanie na podstawie już podpisanych umów, jak również tych projektów, dla których planowanym terminem podpisania umowy jest IV kwartał 2009 r. oraz I półrocze 2010 r. Możliwe do pozyskania środki dotyczą projektów współfinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego oraz Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Przewiduje się, że łączne dofinansowanie przyznane Gminie Cewice ze środków UE na lata 2007-2013 może wynieść około 4,2 mln zł.

3.2.2. Inne dochody majątkowe

Przewiduje się, że poziom **dochodów ze sprzedaży nieruchomości** w 2010 r. będzie porównywalny do przewidywanego wykonania 2009 roku.

4. ZAŁOŻENIA W ZAKRESIE PLANOWANIA WYDATKÓW GMINY

4.1. 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 1% wskaźnika inflacji lub wyższym. 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 2010 r. uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki „sztywne”, a w szczególności:

- wydatkami z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanymi do podjęcia w 2010 r. długoterminowymi zobowiązaniami z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych, jak też potencjalnych spłat z tytułu udzielonych przez Gminę poręczeń i gwarancji,
- umowami związanymi z zapewnieniem ciągłości działania Gminy Cewice, zawartymi na podstawie upoważnień zapisanych w uchwale budżetowej,
- wydatkami z tytułu wynagrodzeń,
- wydatkami 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.

4.2. Założenia dotyczące wydatków majątkowych

Wydatki majątkowe Gminy Cewice są planowane w horyzoncie wieloletnim i ujmowane w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym (WPI). Kolejna edycja tego dokumentu, obejmująca projekt planu wydatków majątkowych na lata 2010 - 2012, będzie przygotowana na podstawie WPI na lata 2009-2011 oraz prognozy budżetowej gminy.

Planując wydatki majątkowe należy zapewnić w pierwszej kolejności środki na:

- realizację inwestycji kontynuowanych,
- współfinansowanie projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej.

5. ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE WYNIKU BUDŻETOWEGO I POZIOMU ZADŁUŻENIA GMINY

Zakłada się, że w 2010 r. **wynik budżetu traktowany jako różnica między planowanymi dochodami i wydatkami będzie stanowił deficyt** wynoszący około 3 mln zł. Natomiast deficyt faktyczny, tj. po powiększeniu o przypadające do spłaty zobowiązania z tytułu rat kredytów i pożyczek planuje się o 1,4 mln większy.

Przewiduje się, że źródłami sfinansowania zakładanego deficytu budżetowego będą w głównej mierze środki z emisji obligacji.

W wyniku finansowania środkami zwrotnymi programu inwestycyjnego wskaźnik zadłużenia na koniec 2010 roku wyniesie około 30% w stosunku do planowanych dochodów.