

**ZARZĄDZENIE NR 188/12
WÓJTA GMINY RACZKI**

z dnia 31 sierpnia 2012 r.

w sprawie rozpoczęcia prac nad projektem uchwały budżetowej na 2013 rok i opracowania materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne gminy, jednostki posiadające osobowość prawną oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy Raczki uczestniczące w planowaniu.

Na podstawie art. 61 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 oraz Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r. poz. 567) oraz § 1 ust. 1 Uchwały Nr XXXVII/182/10 Rady Gminy Raczki z dnia 17 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się tryb prac nad projektem uchwały budżetowej na 2013 r. i opracowaniem materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne gminy, jednostki posiadające osobowość prawną oraz samodzielne stanowiska pracy Urzędu Gminy Raczki uczestniczące w planowaniu zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Treść zarządzenia przekazać do wiadomości kierownikom jednostek organizacyjnych gminy, kierownikom jednostek posiadających osobowość prawną oraz pracownikom Urzędu Gminy Raczki.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu przez zamieszczenie na stronie internetowej gminy oraz wywieszeniu na okres 14 dni na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Raczki.

Wójt

Roman Fiedorowicz

Wstęp

Założenia do projektu budżetu Gminy Raczki na 2013 rok mają być 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), ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz Uchwałę Nr XXXVII/182/10 Rady Gminy Raczki z dnia 17 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Zasady ogólne opracowania projektu budżetu

- 1) Podstawą konstrukcji projektu budżetu na 2013 rok będzie analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach.
- 2) Podstawową zasadą budżetową przy opracowaniu i uchwalaniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównoważenie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody.
- 3) Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu - zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej – należy dokonać biorąc przede wszystkim pod uwagę:
 - kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie 2012 r. i lat poprzednich,
 - możliwość uzyskania finansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i funduszy Unii Europejskiej,
 - zadania mające szczególne znaczenie dla rozwoju gminy.
- 4) Kalkulację kwot wydatków bieżących o charakterze rzeczowym należy oprzeć głównie na wskaźnikach zawartych w założeniach do projektu budżetu państwa na 2013 rok.

Główne założenia w zakresie kreowania dochodów

Budżet Gminy Raczki na 2013 rok realizowany będzie bardzo oszczędnie. W celu zapewnienia równowagi budżetowej podejmowane będą działania przeciwdziałające nadmiernemu deficytowi budżetowemu, w szczególności:

- zwiększenie dochodów z opłat,
- zwiększenie dochodów z podatków lokalnych w ramach ustawowych stawek maksymalnych,
- przyjęte zostaną informacje uzyskane od dysponentów budżetu o kwotach dotacji,
- przyjęte zostaną informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów o przyznanych Gminie kwotach subwencji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Główne źródła dochodów budżetowych, a w szczególności podatki (w tym podatek dochodowy od osób fizycznych) pobierane przez urzędy skarbowe, są niezależne od działań Gminy.

Zakładana wartość dofinansowania przedsięwzięć realizowanych z programu priorytetowego NFOŚiGW oraz w ramach programów UE daje możliwość do wyrównania dochodów 2013 roku.

Założenia ogólne

Materiały do projektu uchwały budżetowej mają być opracowane w szczególności na podstawie:

- podwyższenia stawek podatkowych o 3 %,
- przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w bieżącym roku budżetowym,
- planowanych dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów,
- opłat i cen obowiązujących w roku poprzedzającym rok budżetowy z uwzględnieniem zmian wchodzących z dniem 1 stycznia roku budżetowego,
- prognozy wskaźnika inflacji - 2,7%,
- planowanego wskaźnika średniorocznego wzrostu wynagrodzeń osobowych - 5%,
- dotychczasowych uchwał Rady Gminy Raczki rodzących skutki budżetowe,
- przewidywanego planu zatrudnienia na koniec 2012 roku i w 2013 roku z uzasadnieniem ewentualnych zmian,
- wykazu szczegółowych zadań zaplanowanych do wykonania wraz z szacunkowym kosztem ich wykonania.

Zasady planowania wydatków

1) Zabezpieczyć w pierwszej kolejności niezbędne środki finansowe na zadania kontynuowane zarówno w części bieżącej, jak i majątkowej wydatków budżetowych. W ramach wydatków bieżących na 2013 r. uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki „sztywne” zdeteterminowane w szczególności:

- wydatkami 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,
- umowami związanymi z zapewnieniem ciągłości działania Gminy, zawartymi na podstawie upoważnień zapisanych w uchwale budżetowej,
- wydanymi decyzjami administracyjnymi,
- wydatkami z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

Wydatki bieżące zostaną ustalone przy założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu, poziomu usług publicznych świadczonych przez Gminę na rzecz mieszkańców oraz wynikających z ustawy zadań Gminy.

Obniżenie możliwości finansowych budżetu wymaga od dysponentów zwiększania efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące. Konieczne będzie zwiększenie dyscypliny budżetowej w zakresie tej kategorii wydatków, m.in. poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

2) Przy wyborze wydatków inwestycyjnych kierować się Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy, biorąc w szczególności pod uwagę:

- możliwość pozyskania dofinansowania zewnętrznego, szczególnie ze środków pochodzących z budżetu państwa, Unii Europejskiej, czy NFOŚiGW,
- stan przygotowania inwestycji do realizacji, dla których zabezpieczono środki na wykonanie prac przygotowawczych.

3) Wydatki na inwestycje, które nie znajdują pokrycia w dochodach własnych gminy zostaną pokryte pożyczką lub kredytem.

4) Niezaciąganie zobowiązań wieloletnich powodujących przekroczenie wskaźnika 55% długu w relacji do dochodów z uwagi na niepewność przyszłego poziomu dochodów gminy.

- 5) Szczegółowe założenia społeczno - gospodarcze do projektu budżetu Gminy Raczki na 2013 r. zostały określone w zarządzeniu Nr 187/12 Wójta Gminy Raczki w sprawie założeń do projektu budżetu i kierunków polityki społeczno - gospodarczej na 2013 rok, które zostanie przedstawione przez Wójta Gminy w czasie obrad XVIII Sesji Rady Gminy Raczki w miesiącu wrześniu 2012 r.
- 6) Kalkulować środki na wydatki bieżące (wydatki osobowe, opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) po uwzględnieniu stopnia inflacji, wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej oraz wzrostu wydatków w budżecie państwa.
- 7) Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy jednostek posiadających osobowość prawną oraz samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy Raczki opracowują projekty swoich budżetów na 2013 r. według wniosków przedstawionego poniżej:

• **Plan rzeczowy zadań do projektu budżetu gminy na 2013 rok w:**

- jednostce organizacyjnej -
- jednostce posiadającej osobowość prawną -
- komórce organizacyjnej -

Lp.	Nazwa zadania	Dz.	Rozdz.	§	Kwota planowana	Akceptacja przyjęcia zadania do realizacji przez Wójta Gminy	Kwota zatwierdzona przez Wójta Gminy
Ogółem:							

.....
/podpis pracownika merytorycznego/

• **Plan dochodów do projektu budżetu gminy na 2013 rok w zakresie swojej właściwości:**

Lp.	Rodzaj dochodu	Dz.	Rozdz.	§	Przewidywane wykonanie w 2012 r.	Planowane dochody na 2013 r.
Ogółem:						

.....
/podpis pracownika merytorycznego/

- 8) Termin złożenia wniosku został określony w § 1 ust. 4 - 6 Uchwały Nr XXXVII/182/10 Rady Gminy Raczki z dnia 17 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Wójt

Roman Fiedorowicz