

ZARZĄDZENIE NR 53/2012

WÓJTA GMINY PRYZYSTAJŃ

z dnia 27 września 2012 r.

w sprawie: przyjęcia ogólnych założeń do projektu budżetu Gminy Przystajń na rok 2013 zawierające wskaźniki niezbędne do przyjęcia projektów planów finansowych.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r. z późn. zm), art. 230 ust.1, art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych 9 Dz. U. Z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz Uchwały Rady Gminy Przystajń Nr XLVI/43/10 z dnia 08 listopada 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej zarządza co następuje:

§ 1

1. Materiały planistyczne służące opracowaniu projektu budżetu gminy na 2013 rok należy opracować zgodnie z :

- 1) zasadami ustalonymi w uchwale Nr XLVI/43/10 z dnia 08 listopada 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej ,
- 2) ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych
- 3) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Z 2010 roku, Nr 38 poz. 207 z późn. zm)
- 4) obowiązującymi uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy mającymi wpływ na budżet i WPF
- 5) warunkami porozumień, umów zawartych przez Gminę z innymi podmiotami

2. Budżet Gminy Przystajń na rok 2013 obejmował będzie:

- 1) dochody i wydatki jednostek budżetowych, w tym dochody i wydatki na zadania dotowane z budżetu państwa
- 2) przychody i wydatki instytucji kultury
- 3) źródła pokrycia deficytu, w tym pożyczki i kredyty
- 4) wydatki związane z wieloletnimi planami inwestycyjnymi
- 5) wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE

§ 2

Zatwierdza się założenia do projektu budżetu Gminy na 2013 rok stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych i instytucji kultury, kierownikom referatów i samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy. Zobowiązuje się w/w do opracowania materiałów niezbędnych do opracowania projektu budżetu na 2013 rok w terminie **do dnia 15 października 2012 roku.**

§ 4

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej powierzam Skarbnikowi Gminy

§ 5

Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia.

WÓJTA
imz. Andrzej Kucharczyk

Założenia do projektu budżetu Gminy Przystajń na 2013 rok

I. Ogólne zasady opracowywania projektu budżetu

1. Podstawą konstrukcji projektu budżetu na rok 2013 będzie analiza sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach.
2. Podstawową zasadą budżetową przy opracowywaniu i uchwalaniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównanie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody.
3. Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu – zarówno części bieżącej, jak i majątkowej – należy dokonywać biorąc przede wszystkim pod uwagę :
 - a) kontynuowanie zadań wieloletnich, mających finansowanie w budżecie w 2012 roku i lat wcześniejszych
 - b) możliwość uzyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z funduszy Unii Europejskiej,
 - c) zadania, które zapewniają niezbędne usługi zaspakajające potrzeby dużej liczby mieszkańców,
4. Wnioski dotyczące jednostek oświaty powinny wynikać z zatwierdzonego projektu organizacyjnego poszczególnych placówek w szczególności powinny zawierać : zestawienie planowanych wydatków z podziałem na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki rzeczowe w porównaniu do roku poprzedniego z pisemnym uzasadnieniem wzrostu oraz średnioroczne zatrudnienie nauczycieli i obsługi w 2012 roku i zakładane na 2013 rok.
5. Wnioski dotyczące instytucji kultury powinny wynikać z załączonego planu działalności jednostki na rok następny i obejmuje : zestawienie planowanych przychodów z wyszczególnieniem źródeł, wielkość planowanej dotacji podmiotowej z budżetu gminy na działalność bieżącą i dotacji celowej na inwestycje, zestawienie liczbowe planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji z podziałem na wynagrodzenia i pochodne, wydatki bieżące, remonty, zakupy inwestycyjne, średnioroczne zatrudnienie w 2012 roku i zakładane na 2013 rok.
6. Wieloletnia prognoza finansowa - obejmuje przedłożenie informacji wg merytorycznego realizowania zadań w zakresie :
 - a) umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (nie dotyczy umów o pracę), ze wskazaniem: numeru umowy, daty zawarcia, okres obowiązywania umowy, kwota umowy ogółem, kwota w poszczególnych latach , cel
 - b) wykaz przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków unijnych ze wskazaniem: nazwy projektu, numeru umowy, daty zawarcia, okres obowiązywania, łączne nakłady finansowe, wydatki w poszczególnych latach,
 - c) przedsięwzięcia wieloletnie majątkowe zw wskazaniem: nazwy zadania , cel realizowania zadania, łączne nakłady finansowe, nakłady finansowe do poniesienia w poszczególnych latach, wykaz umów zawartych, data zawarcia, kwota,

II. Główne założenia w zakresie dochodów

1. Podstawą planowania dochodów na 2013 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2012 roku oraz informacja Ministra Finansów o wysokości subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.
2. Dochody do projektu budżetu na 2013 rok przedstawić w układzie dział, rozdział, paragraf oraz w podziale na dochody majątkowe i bieżące.
3. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych :
 - a) podatek od nieruchomości i od środków transportowych poprzez podwyższenie wpływów w 2012 r. o 4 %
 - b) podatku rolnego oraz podatku leśnego o 10 % , który po urzędowym ogłoszeniu przez GUS średniej ceny

1 kwintala żyta i ceny sprzedaży drewna 1 m³ należy skorygować

- a) dzierżawy, najmu oraz opłat za wieczyste użytkowanie- na podstawie obowiązujących przepisów prawa i zawartych umów
- b) sprzedaży majątku – w drodze przetargu lub wyceny propozycji sprzedaży majątku- w drodze przetargu lub wyceny (propozycja sprzedaży majątku powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania)

Obniżenie możliwości finansowych budżetu ze względu na ograniczone dochody wymaga od kierowników jednostek organizacyjnych zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące. Konieczne będzie utrzymywanie zwiększonej dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków, m.in. poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskanie najlepszych efektów z danych nakładów.

III. Zasady planowania wydatków

1. Planowane na 2013 rok wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny.

2. Wydatki w projekcie budżetu przedstawia się w podziale na bieżące i majątkowe w układzie dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej z wyszczególnieniem:

Wydatki bieżące :

- wydatki jednostek budżetowych, w tym na :

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane : (nauczyciele wg obowiązujących przepisów, wzrost płac pracowników samorządowych i instytucji kultury o 2,0 % od 1 stycznia 2013 roku)

b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań

- świadczenia na rzecz osób fizycznych

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej oraz innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych

Wydatki majątkowe – należy rozumieć wydatki klasyfikowane w paragrafach od 6010 do 6800 związane z zakupem, powstaniem, wytworzeniem, budową, przebudową środka trwałego o wartości powyżej 3.500 zł. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej oraz innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych.

3. Zabezpieczenie w pierwszej kolejności niezbędnych środków finansowych na zadania kontynuowane, na realizację, których zaciągnięto zobowiązania podpisując umowy z wykonawcami – zarówno w części bieżącej jak i majątkowej wydatków budżetowych.

4. Kalkulację pozostałych wydatków należy przeprowadzić w oparciu o rzeczywiste potrzeby na podstawie obowiązujących cen. Należy przewidzieć dokonanie zmian organizacyjnych, wymuszających racjonalizację zużycia materiałów, energii, wydatków telekomunikacyjnych, usług pocztowych, serwisu oprogramowania, dowozu uczniów itp.

IV. Wskaźniki do projektu budżetu

1. Wzrost dochodów budżetowych – 3 %

2. Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,7 % (wskaźnik inflacji)

WOJT
mgr inż. Andrzej Kucharczyk