

Wójta Gminy Mietków  
z dnia 17 września 2012 roku

w sprawie założeń do opracowania projektu budżetu gminy Mietków na 2013 rok

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami), oraz § 1 pkt 1 Uchwały nr XXXIII/211/2010 Rady Gminy Mietków z dnia 12 listopada 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzajów szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Wójt Gminy Mietków zarządza, co następuje:

§ 1

Ustala się tryb prac nad projektem uchwały budżetowej na 2013 rok i opracowaniem materiałów planistycznych przez jednostki organizacyjne gminy, jednostki posiadające osobowość prawną oraz samodzielne stanowiska Urzędu Gminy Mietków 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 Mietków.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt  
Adam Kozarowicz

## **Wstęp**

Założenia do projektu budżetu Gminy Mielków na 2013 rok mają być opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, w tym w szczególności ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526) ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r (Dz.U. 157 poz. 1240 ze zmianami oraz Uchwałę Nr XXXIII/211/2010 Rady Gminy Mielków z dnia 12 listopada 2010 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzajów szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu,

## **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 uchwaleniu budżetu będzie zasada równowagi budżetowej, rozumiana jako zrównoważenie wydatków z dochodami powiększonymi o niezbędne przychody
- 3) Wyboru zadań przy konstruowaniu budżetu – zarówno części bieżącej jak i majątkowej – należy dokonać biorąc przede wszystkim pod uwagę:
  - kontynuowanie zadań wieloletnich mających finansowanie w budżecie 2012 r i latach poprzednich
  - możliwość uzyskania finansowania ze źródeł zewnętrznych – w szczególności pochodzących z 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 Mielków na 2013 rok realizowany będzie realizowany będzie bardzo oszczędnie. W celu zapewnienia równowagi budżetowej podejmowane będą działania przeciwdziałające nadmiernemu deficytowi budżetowemu, w szczególności;

- zwiększeniu dochodów z opłat
- zwiększeniu 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 wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Główne źródła dochodów budżetowych, a w szczególności podatki (w tym podatek dochodowy od osób fizycznych) pobierane są przez urzędy skarbowe, są niezależne od działań Gminy. Zakładana wartość dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów UE daje możliwość do wyrównania dochodów na 2013 rok.

## Założenia ogólne

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

- podwyższenia limitu górnych stawek podatkowych (podatki i opłaty lokalne) o **4,0%**
- 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 od 1 stycznia roku budżetowego,
- prognozowany wskaźnik inflacji – **2,7%**
- planowany wskaźnik średniorocznego wzrostu wynagrodzeń – **2,9%**
- płaca minimalna - **1.600 zł**
- dotychczasowych uchwał Rady Gminy Mietków rodzących skutki budżetowe,
- przewidywane plany zatrudnienia na koniec 2012 roku i w 2013 roku z uzasadnieniem ewentualnych zmian,
- wykaz szczegółowych zadań zaplanowanych do wykonania wraz z szacunkowym kosztem 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 rok uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki stałe a w szczególności:

- wydatki z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanych do zaciągnięcia w 2013 r. długoterminowych zobowiązań 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 ustalane przy założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu, poziomu usług publicznych świadczonych przez Gminę na rzecz mieszkańców oraz wynikających z ustawowych zadań Gminy.

Obniżenie możliwości finansowych budżetu wymaga od dysponentów zwiększenia 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. przez 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:
  - możliwości pozyskania dofinansowania zewnętrznego, szczególnie ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
  - stan przygotowania inwestycji do realizacji, dla których zabezpieczono środki na wykonanie prac przygotowawczych.
- 3) Wydatki na inwestycje, które nie znajdują pokrycia w dochodach własnych zostaną pokryte pożyczką lub kredytem.
- 4) Nie zaciąganie zobowiązań wieloletnich powodujących przekroczenie wskaźnika 55% długu w relacji do dochodów z uwagi na niepewność przyszłego poziomu dochodów gminy.

- 5) Kalkulować środki na wydatki bieżące (wydatki osobowe, opłaty mediów, usługi materialne i niematerialne, remonty, itp.) po uwzględnieniu stopnia inflacji, wzrostu wynagrodzeń brutto w gospodarce oraz wzrostu wydatków w budżecie państwa.
- 6) Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy jednostek posiadających osobowość prawną oraz samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Gminy Mielków opracowują projekty swoich budżetów na 2013 rok wg wniosków przedstawionych poniżej

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

Lp.	Rodzaj dochodu	Dz.	Rozdz.	§	Przewidywane wykonanie w 2012 roku	Plan dochodów na 2013	Wskaźnik wzrostu
Ogółem:							

.....  
/podpis pracownika merytorycznego/

**Plan rzeczowy zadań do projektu budżetu gminy na 2013 rok w zakresie swojej właściwości;**

Lp.	Rodzaj wydatków	Dz.	Rozdz.	§	Przewidywane wykonanie w 2012 roku	Plan wydatków na 2013	Wskaźnik wzrostu
Ogółem:							

.....  
/podpis pracownika merytorycznego/

8) Termin złożenia wniosku został określony w § 1 ust. 2 i 4 Uchwały Nr XXXIII/211/2010 z dnia 12 listopada 2010 Rady Gminy Mielków w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej tj **10 października**

Wójt  
Adam Kozarowicz

