

**ZARZĄDZENIE NR 298/10  
WÓJTA GMINY RACZKI**

z dnia 27 sierpnia 2010 r.

**w sprawie rozpoczęcia prac nad projektem uchwały budżetowej na 2011 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 53 ust.1 i 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 106, poz. 675) 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 2011 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 2011 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. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.), 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 2011 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 2010 r.,
  - 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 2011 rok.

## **Główne założenia w zakresie kreowania dochodów**

Budżet Gminy Raczki na 2011 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,
- pozyskania dochodów z tytułu sprzedaży majątku,
- informacje uzyskane z Urzędu Wojewódzkiego o kwotach dotacji,
- 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 projektów realizowanych w ramach programów UE daje możliwość do wyrównania dochodów 2011 roku.

## **Założenia ogólne**

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

- podwyższenia stawek podatkowych o 5%,
- 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 - 2,3%,
- planowanego wskaźnika średniorocznego wzrostu wynagrodzeń osobowych - 10%,
- dotychczasowych uchwał Rady Gminy Raczki rodzących skutki budżetowe,
- przewidywanego planu zatrudnienia na koniec 2010 roku i w 2011 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 2011 r. uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki „sztywne” zdeterminowane w szczególności:

- wydatkami z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanymi do podjęcia w 2011 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 Unii Europejskiej,
- stan przygotowania inwestycji do realizacji, dla których zabezpieczono środki na wykonanie prac przygotowawczych.

- 3) Wydatki na inwestycje, które nie znajdą 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 2011 r. zostały przedstawione przez Wójta Gminy w czasie obrad XXXVII Sesji Rady Gminy Raczki w dniu 17 sierpnia 2010 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 2011 r. według wniosek przedstawionego poniżej:

• **Plan rzeczowy zadań do projektu budżetu gminy na 2011 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 2011 rok w zakresie swojej własności:**

Lp.	Rodzaj dochodu	Dz.	Rozdz.	§	Przewidywane wykonanie w 2010 r.	Planowane dochody na 2011 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**