

Zarządzenie Nr 89/2011
Wójta Gminy Stolno
z dnia 19 września 2011 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu Gminy Stolno na 2012 r.

Na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz § 2 uchwały nr XXXVII/230/10 Rady Gminy Stolno z dnia 27 lipca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się założenia do projektu budżetu Gminy Stolno na 2012 rok, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Przyjęte założenia stanowiąc będą podstawę do opracowania projektu budżetu gminy na 2012 rok.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

mgr inż. Jerzy Rabeszko



Założenia do projektu budżetu Gminy Stolno na 2012 rok

1. Założenia ogólne

Podstawą konstrukcji projektu budżetu Gminy Stolno na 2012 rok będą:

- aktualne przepisy prawne, w tym w szczególności:
 - ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 r. (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.),
 - ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. Dz 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
 - ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.),
- Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stolno na lata 2011 – 2028 w części dotyczącej 2012 r.,
- bieżący monitoring i analiza sytuacji finansowej Gminy na podstawie danych o realizacji budżetu,
- przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne,
- analiza możliwych zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Gminy w 2012 r. i w kolejnych latach, w tym m.in. ewentualnego wprowadzenia począwszy od 2012 r. dodatkowych mechanizmów oszczędnościowych mających na celu ograniczenie poziomu deficytu i przyrostu długu,
- analiza uwarunkowań zewnętrznych, w tym m.in. ryzyk inflacyjnych, fiskalnych, z możliwością ich wpływu na sytuację gospodarczą kraju, a co za tym idzie na sytuację Gminy w 2012 r. i w latach następnych,
- przewidywane zmiany polityki lokalnej w zakresie podatków i opłat, kształtowania cen usług komunalnych, zmiany dotyczące zarządzania majątkiem Gminy,
- analiza założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej Gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:
 - wysokość deficytu,
 - wynik operacyjny jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy publicznych dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, który wprowadził zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego począwszy od 2011 r.,
 - poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm ostrożnościowych oraz nowej normy obowiązującej od 2014 r.,
 - koszty obsługi długu,
- planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2007-2013 .

Zakłada się, że podstawą projektu budżetu na 2012 r. będą:

- | | |
|---|----------|
| - dynamika cen towarów(średnioroczna) przy planowaniu dochodów | 102,8 % |
| - dynamika przeciętnego wynagrodzenia | 104,0 %, |
| - wskaźnik wzrostu wydatków bieżących | 102,5 %, |
| - wskaźnik wzrostu wydatków majątkowych (kontynuowanych) | 103,0 %. |

Przedstawione powyżej założenia nie odbiegają od parametrów makroekonomicznych przyjętych przez Ministerstwo Finansów w zaktualizowanym Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2011-2014 w zakresie dotyczącym 2012 r.

2. Zakładane zmiany organizacyjne

1. Zmiany organizacyjne związane z wejściem w życie z dniem 1 stycznia 2012 r. ustawy o wsparciu rodziny i pieczy zastępczej, której celem jest utworzenie systemu opieki oraz pomocy rodzinie znajdującej się w trudnej sytuacji, która nie wykonuje funkcji rodzicielskiej w należyty sposób.
2. Optymalizacja oddziałów w gminnych szkołach podstawowych i w zespołach szkół.

3. Założenia w zakresie planowania dochodów gminy

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na 2012 rok nastąpi w oparciu o:

- założenia ogólne,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w 2011 r.,
- wprowadzone i planowane zmiany systemowe w podatkach,
- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,
- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Poziom głównych źródeł dochodów budżetowych, w tym w szczególności z udziałów w podatkach dochodowych oraz podatków pobieranych przez urzędy skarbowe jest niezależny od działań Gminy. Na wielkość prognozy dochodów budżetu Gminy w 2012 r. znaczący wpływ będą więc miały: rozwój sytuacji gospodarczej kraju oraz skutki zmian wprowadzonych w podatkach dochodowych.

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2012 r. zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku i zwiększenie dochodów wobec planowanych w 2011 r. o 3%-4%. Prognozę dochodów z podatku rolnego uzależnia się od ogłoszonej średniej ceny skupu żyta stanowiącej podstawę obliczenia stawki. Prognozę dochodów z podatku od środków transportowych na 2012 r. ustala się w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w 2011 r. i zakłada się na poziomie zbliżonym do ich przewidywanego wykonania w br.

Dochody z gospodarowania mieniem Gminy obejmują wpływy z najmu i dzierżawy mienia, opłaty za zarząd, użytkowanie wieczyste. Prognoza tej kategorii zakłada korektę stawek w stopniu równym średniemu wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Nie zakłada się dochodów ze sprzedaży mienia. Natomiast zakłada się zwiększoną wobec planowanych na 2011 r. wartość dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej.

4. Założenia w zakresie planowania wydatków gminy

Przy planowaniu wydatków bieżących przyjmuje się zaktualizowane założenia, które zostaną uwzględnione również w wieloletniej prognozie finansowej.

W ramach wydatków bieżących na 2012 r. uwzględnione zostaną przede wszystkim wydatki zdeterminowane:

- wydatkami z tytułu obsługi długu w związku z zaciągniętymi w poprzednich latach i planowanymi do podjęcia w 2012 r. długoterminowymi kredytami i pożyczkami,
- wydatkami stanowiącymi przedsięwzięcia wieloletnie, które zostały uwzględnione w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 – 2028 w części dotyczącej 2028 r.,
- wydatkami gwarantującymi utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych przez Gminę na rzecz mieszkańców,
- 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 dotyczy to dróg i świetlic wiejskich.

Wydatki majątkowe Gminy są planowane w horyzoncie wieloletnim i od 2011 r. stanowią istotny element Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2011 – 2028. Dokument ten jest na bieżąco weryfikowany w ślad za zmianami wprowadzanymi w budżecie na 2011 r. rzutującymi na następne lata. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stolno na lata 2011 – 2028 w części dotyczącej 2012 r. stanowi podstawę planowania wydatków Gminy na 2012 r. Nakłady inwestycyjne wynikające z wieloletniej prognozy na 2012 r. osiągają rekordowo wysoki poziom 8,6 mln. Priorytetem w tym zakresie będzie zapewnienie środków na realizację inwestycji kontynuowanych oraz współfinansowanie projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej.

Na 2012 r. zakłada się utworzenie następujących rezerw budżetowych:

- rezerwa ogólna do 1 % wydatków ogółem,
- rezerwy celowe do 5 % wydatków ogółem z przeznaczeniem na:
 - współfinansowanie przedsięwzięć z funduszy Unii Europejskiej,
 - zarządzanie kryzysowe (nie mniej niż 0,5% wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu),
 - zadania inwestycyjne.

5. Założenia dotyczące wyniku budżetowego i poziomu zadłużenia gminy

Zakłada się, że planowane dochody w 2012 r. będą niższe od planowanych wydatków, co stanowić będzie planowany deficyt. Poziom deficytu będzie zdeterminowany zadaniami inwestycyjnymi wynikającymi z wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stolno i pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek oraz wolnych środków z rozliczeń z lat poprzednich.

Splata zadłużenia następować będzie zgodnie z harmonogramem spłaty kredytów i pożyczek, również zamieszczonym w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Stolno.

Do końca 2013 r. będzie trwał okres przejściowy dotyczący stosowania norm ostrożnościowych wynikających z ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, tj. limit 60% wyznaczający maksymalną granicę zadłużenia i limit 15 % w stosunku do obsługi długu. Dla okresu planistycznego od 2014 r. obowiązują nowe limity wydatków przeznaczonych na obsługę zadłużenia obliczone indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z zasadami określonymi w art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. W świetle tych regulacji maksymalna wysokość wskaźnika obsługi zadłużenia w relacji do planowanych dochodów ogółem budżetu będzie warunkowana sytuacją budżetową gminy w kolejnych latach okresu 2011 - 2013



WÓJT
mgr inż. Jerzy Rabesko