

## Założenia do budżetu Gminy Zbąszynek na 2013 rok.

1. Podstawą do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2013 rok są założenia do projektu ustawy budżetowej państwa oraz uchwalona przez Radę Miejską w Zbąszynku Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z wykazem przedsięwzięć.  
Z informacji na temat wybranych wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów, stanowiących podstawę do prac nad projektem ustawy budżetowej na 2013 rok wynikają następujące szacunki :  
wzrost PKB o 2,2 %,   
średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,7 %,   
zakłada się wzrost przeciętnego nominalnego wynagrodzenie w gospodarce narodowej o 1,9%.
2. Planowane na 2013 rok wydatki należy kalkulować w sposób celowy, oszczędny i realny.
3. Materiały planistyczne i wnioski do projektu uchwały budżetowej opracowywane są w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej w szczególności określonej w Uchwale Nr XLIX/45/2010 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek - w wersji papierowej i elektronicznej.

### **Przyjmuje się podstawowe parametry do opracowania projektu uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek na 2013 rok.**

I. Kalkulację dochodów i wydatków budżetowych dokonuje się wg. następujących zasad:

1. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych:

- a) Zakłada się na 2013 rok wzrost stawek podatków i opłat o ok. 3% z zachowaniem częściowych ulg i zwolnień określonych w powziętych Uchwałach Rady Miejskiej. Dochody z tytułu podatków: rolnego i od nieruchomości, planuje się w oparciu o aktualny wymiar x podwyższona stawka z uwzględnieniem odpisów.  
Podatek od środków transportowych ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów 2012 roku o planowany wskaźnik wzrostu stawek podatkowych.
- b) Wpływy z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn oraz opłatę skarbową ustala się poprzez podwyższenie przewidywanych wpływów o wskaźnik inflacji.
- c) Opłaty lokalne należy ustalić na poziomie przewidywanego wykonania 2012 roku i planowanego wskaźnika wzrostu stawek.

2. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa:

- a) Podatek dochodowy od osób fizycznych do budżetu na 2013 rok przyjmuje się w wysokości wskazanej przez Ministerstwo Finansów.
- b) Podatek dochodowy od osób prawnych ustala się na podstawie przewidywanego wykonania za 2012 rok.

3. Dochody z majątku gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego, przeznaczonego do sprzedaży w 2013 r., zawartych umów o dzierżawę i wieczyste użytkowanie gruntów w/g stanu na 30.09.2012r. powiększone o przewidywane wpłaty z tytułu sprzedaży lub oddania w wieczyste użytkowanie gruntów w 2013 rok.

4. Pozostałe dochody, planuje się w wysokości przewidywanego wykonania 2012 roku.
5. Subwencje i dotacje do budżetu na 2013 r. przyjmuje się w wysokościach podanych przez właściwe organy.
6. Wydatki budżetowe – **wskaźnik wzrostu o 2,7%**.
7. Wnioski dotyczące jednostek oświatowych powinny wynikać z zatwierdzonego projektu organizacyjnego poszczególnych placówek; w szczególności powinny zawierać:
  - a) zestawienie planowanych wydatków z podziałem na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki rzeczowe w porównaniu do roku poprzedniego z pisemnym uzasadnieniem wzrostu,
  - a) średnioroczne zatrudnienie nauczycieli i obsługi w 2012 roku i zakładane na 2013 rok.
8. Wnioski dotyczące instytucji kultury powinny wynikać z załączonego planu działalności jednostek na rok następny i obejmować:
  - a) zestawienie planowanych przychodów z wyszczególnieniem źródeł,
  - b) wielkość planowanej dotacji podmiotowej z budżetu gminy na działalność bieżącą i inwestycyjną,
  - c) zestawienie liczbowe planowanych kosztów ze wskazaniem sposobu i podstaw kalkulacji z podziałem na wynagrodzenia i pochodne, wydatki bieżące, remonty, zakupy inwestycyjne,
  - d) średnioroczne zatrudnienie w 2012 roku i zakładane na rok 2013, w przypadku wzrostu konieczne uzasadnienie.
9. Przy planowaniu wydatków budżetowych bierze się pod uwagę:
  - a) Poniesione wydatki na realizację zadań własnych w roku 2012- zmianę struktury wydatków oraz zmiany organizacyjne.
  - b) Ustala się następujący priorytet wydatków budżetowych:
    - Zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym ich sprawne i bieżące funkcjonowanie.
    - Zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne.
    - Priorytet winny znaleźć środki na inwestycje kontynuowane i ujęte w ramach planowanych zadań inwestycyjnych, wynikających z wykazu przedsięwzięć, stanowiącego załącznik do przyjętej Wieloletniej Prognozy Finansowej i przyjętej strategii gminy.
  - c) W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych kwotą bazową jest miesięczna kwota wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pacy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2012 roku pomnożona przez liczbę 12, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych. Wynagrodzenia we wszystkich jednostkach organizacyjnych należy planować zgodnie z obowiązującymi przepisami i 3 % wskaźnikiem wzrostu; nagrody planowane są w wysokości do 1% planowanego funduszu płac.
  - d) Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz.1080 ze zm.).

- e) Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 ze zm.).
- f) Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w art. 29 ustawy budżetowej na rok 2012 (Dz. U. z 2012 r. poz. 273).
- g) Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych jednostki organizacyjne z wyłączeniem jednostek oświaty, planują zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012 r., poz. 592 ze zm.); do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej; w odniesieniu do placówek oświaty, odpis na fundusz świadczeń socjalnych planuje się zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 ze zm.)
- h) Wydatki rzeczowe planuje się na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2012 roku według stanu na dzień 30 sierpnia 2012 roku, pomniejszonego o jednorazowe wydatki w tym roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług wynikający z prognozy makroekonomicznej przyjętej do planowania budżetu państwa na 2013 rok.

10. W odniesieniu do wydatków na inwestycje w roku **2013** należy uwzględnić przede wszystkim:

- a) zadania wynikające z założeń wewnętrznych, dotyczących priorytetów niezbędnych wydatków majątkowych (powiązane z WPF i strategią gminy),
- b) możliwość realizacji przewidywanego zakresu robót,
- c) zaawansowanie robót na koniec roku 2012 w układzie wg karty przedsięwzięcia.

II. Przyjmuje się, że w projekcie budżetu gminy, rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane wynosi 1% wydatków budżetowych oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami zostanie ustalona rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

III. Planuje się, że budżet na 2013 rok zamknie się deficytem, pokrytym planowanymi przychodami z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych.

IV. Zobowiązuje się dyrektorów- kierowników jednostek organizacyjnych podległych Gminie do opracowania materiałów planistycznych na rok **2013** w terminie do **05 października b.r.**.

**BURMISTRZ**  
mgr inż. Wiesław Czyczerski