

ZARZĄDZENIE Nr 0154/182/08
BURMISTRZA SUPRAŚLA
z dnia 25 sierpnia 2008 r.

w sprawie założeń do projektu budżetu gminy Supraśl na 2009 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 w związku z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; ze zm.), w związku z art. 179 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) oraz § 1 pkt. 1 Uchwały Nr XLV/423/06 Rady Miejskiej w Supraślu z dnia 25 sierpnia 2006 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu, rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi.

§ 1. Przyjmuję założenia do projektu budżetu gminy Supraśl na 2009 rok stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Założenia stanowić będą podstawę do opracowania projektu budżetu gminy Supraśl na rok 2009.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZA
inż. Witold Krygencz

Załącznik

do Zarządzenia Nr 0154/182/08

Burmistrza Supraśla

z dnia 25.08. 2008 r.

ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SUPRAŚL NA ROK 2009**Wprowadzenie.**

Założenia do projektu budżetu na rok 2009 zostały przygotowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 r. (Dz.U. Nr 203, poz. 1966 ze zm.) i ustawę o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

I. Założenia ogólne.

Podstawą konstrukcji projektu budżetu gminy Supraśl na 2009 rok będzie:

- analiza aktualnej sytuacji finansowej Gminy,
- przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne,
- przewidywane zmiany uwarunkowań zewnętrznych, zwłaszcza wchodzące w życie od 1 stycznia 2009 r. zmiany w systemie podatkowym, w szczególności w podatku dochodowym od osób fizycznych dotyczące obniżenia stawek podatkowych,
- przewidywane zmiany czynników wewnętrznych, w tym lokalnej polityki w zakresie podatków i opłat. Stawki podatku od nieruchomości, od środków transportowych, opłat: od posiadania psów, targowej, miejscowej i uzdrowiskowej ustali Rada Miejska w Supraślu w granicach określonych na 2009 rok przez Ministra Finansów w drodze obwieszczenia.
- analiza zadań inwestycyjnych wynikających z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego na lata 2008-2013 w kontekście możliwości dochodowych budżetu Gminy w 2009 r. i w latach następnych oraz założeń dotyczących pozostałych parametrów budżetowych,
- planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej 2007-2013.

Prognozowane na 2009 r. wskaźniki makroekonomiczne przedstawiają się następująco:

- dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) - 102,9%,
- dynamika realna Produktu Krajowego Brutto - 105,0%,
- dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej - 107,3%,
- dynamika przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej - 102,0%,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 103,9%.

W przypadku zmian średniorocznego wskaźnika inflacji dla celów opracowania projektu budżetu państwa na rok 2009, stosownej zmianie ulegną wskaźniki dla opracowania projektu budżetu gminy

Priorytetem polityki budżetowej Gminy w roku 2009 i w latach następnych będzie konsekwentna racjonalizacja gospodarki finansowej Gminy w celu optymalizacji dochodów i wydatków przy wykorzystaniu operacji finansowych, zwiększających dostępne środki na realizację zadań Gminy.

Istotną przesłanką polityki finansowej będzie maksymalne wykorzystanie szans rozwojowych związanych ze środkami pomocowymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2007-2013. Strategicznym celem stanie się konieczność zapewnienia wkładu własnego do projektów wykorzystujących fundusze z Unii Europejskiej. Racjonalizowanie wydatków bieżących Gminy ma służyć poprawie relacji między wydatkami bieżącymi i inwestycyjnymi na korzyść wydatków inwestycyjnych przeznaczonych na rozwój Gminy. Działania budżetowe w 2009 r. ukierunkowane będą na racjonalizowanie wydatków bieżących w warunkach spadku dynamiki dochodów bieżących z podatków, w tym głównie na skutek obniżenia od 2009 roku stawek podatku dochodowego od osób fizycznych .

II. Dochody budżetowe.

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2009 i lata następne nastąpi w oparciu o:

- podstawowe wskaźniki makroekonomiczne,
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2008,
- planowane zmiany systemowe w podatkach, w tym w szczególności obniżenie stawek w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat lokalnych,

- informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,

Główne źródła dochodów budżetowych, w tym w szczególności udziały w podatkach dochodowych budżetu państwa, podatki pobierane przez urzędy skarbowe, są niezależne od działań Gminy i są powiązane z koniunkturą gospodarczą oraz polityką podatkową państwa. Na wielkość prognozy dochodów budżetu Gminy w 2009 r. istotny wpływ będą więc miały: rozwój sytuacji gospodarczej determinowany prognozami Ministerstwa Finansów w zakresie czynników makroekonomicznych oraz zmiany systemowe w podatkach, w tym głównie w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Zakłada się, że w 2009 roku dochody Gminy wzrosną nominalnie w granicach 1% - 3% w stosunku do wykonania roku 2008.

Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa ma istotne znaczenie dla dochodów Gminy.

W prognozie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych uwzględnione zostały negatywne dla Gminy skutki reformy tego podatku, która wchodzi w życie od stycznia 2009 r. na podstawie ustawy z 16 listopada 2006 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. Nr 217, poz. 1588). Głównym elementem planowanych zmian systemowych jest wprowadzenie dwóch skal podatkowych – 18% i 32% i ustalenie jednego progu podatkowego w wysokości 85.528 zł oraz kwoty zmniejszającej podatek w wysokości 556,02 zł przy jednoczesnym utrzymaniu zwiększonej ulgi z tytułu wychowywania dzieci, tj. w podwójnej wysokości kwoty zmniejszającej podatek.

Prognozowany przyrost dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, posiadających siedzibę na obszarze Gminy, określa się w oparciu o realną dynamikę Produktu Krajowego Brutto oraz wskaźnik wzrostu cen i usług konsumpcyjnych i inwestycyjnych z założeniem, iż rosnące jednostkowe koszty pracy jako skutek wysokiego tempa wzrostu wynagrodzeń w sektorze przedsiębiorstw, a także możliwość dalszego wzrostu stóp procentowych mogą niekorzystnie wpłynąć na wyniki finansowe podmiotów gospodarczych.

Prognoza dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych uwzględnia ustawowy udział w ogólnych wpływach z tego podatku, który wynosi – 6,71%

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie w podatku od nieruchomości zakłada się wykorzystanie możliwości dochodowych określonych przez ustawę o podatkach i

opłatach lokalnych i kontynuację pozytywnych tendencji w zakresie przyrostu powierzchni podlegającej opodatkowaniu i ściągalności tego podatku. Zakłada się, że dochody z tego tytułu mogą wzrosnąć między 2%-4% w stosunku do wykonania w 2008 r.

Jednocześnie w projekcie budżetu na 2009 r. uwzględnione zostaną środki pochodzące z funduszy strukturalnych i z innych źródeł pomocowych możliwe do pozyskania w ramach nowej perspektywy finansowej 2007 – 2013. Ich wartość zostanie określona w oparciu o rozstrzygnięcia trwających postępowań konkursowych oraz rozstrzygnięcia postępowań po uruchomieniu procedur naboru wniosków, jak w przypadku Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego.

W przypadku ustawowych zmian w kształtowaniu dochodów jednostek samorządu terytorialnego, prognozowane kwoty i struktura również ulegną zmianie.

III. Wydatki budżetowe.

Wydatki na 2009 r. prognozowane są przy założeniu, że konsekwentnie następować będzie racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na generowanie nadwyżek środków w celu zwiększania dostępnych środków na inwestycje.

Priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących będzie zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej społecznej oraz zaspokojenie bieżących potrzeb mieszkańców. Wydatki bieżące zostaną ustalone przy generalnym założeniu utrzymania co najmniej dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez Gminę na rzecz mieszkańców.

Podstawą do sporządzenia projektu planu wydatków inwestycyjnych na 2009 rok jest Wieloletni Program Inwestycyjny na lata 2008-2013 oraz stan realizacji inwestycji w 2008 r. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych w pierwszej kolejności zostaną zapewnione środki na realizację zadań kontynuowanych oraz wykup terenów pod inwestycje.

Głównym kryterium przy planowaniu wydatków będzie:

1. zabezpieczenie tzw. „wydatków sztywnych” ; wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń, kosztów obsługi długu oraz kosztów eksploatacyjnych,
2. wysokość dotacji dla podmiotów realizujących zadania własne gminy będzie utrzymana na poziomie analogicznym jak w roku 2008 – nie dotyczy to zadań w zakresie opieki edukacyjnej.

3. pokrycie ewentualnych zobowiązań z roku 2008 oraz zadania kontynuowane, w wielkościach wynikających z zawartych z wykonawcami umów oraz porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego,
4. wykup nieruchomości dla potrzeb sprawnego przeprowadzenia procesów inwestycyjnych Gminy.

Przy ustalaniu zadań inwestycyjnych do realizacji przyjmuje się następujące zasady:

1) Wydatki majątkowe dzielą się na dwie grupy:

- wydatki w ramach Wieloletnich Programów Inwestycyjnych określające jednocześnie dla każdego programu:

- nazwę programu, jego cel i zadania,
- jednostkę organizacyjną realizującą program,
- okres realizacji i łączne udziały finansowe,
- wysokość wydatków w roku budżetowym oraz w dwóch kolejnych latach,

- b) pozostałe wydatki majątkowe (zakupy inwestycyjne),

2) Koncentracji środków na zadania kontynuowane.

3) Wprowadzenia zadań w pełni przygotowanych pod względem prawnym i dokumentacyjnym.

5. Zadania związane z wykonaniem dokumentacji technicznej wprowadzane mogą być do planu wydatków z uściśleniem szczegółowej nazwy zadania.

Źródła pozyskiwania kredytów i pożyczek uzależnione będą od przyjętych do projektu budżetu wysokości wydatków dla poszczególnych tytułów inwestycyjnych. Prognozowany poziom deficytu będzie wynikał z konieczności zapewnienia środków własnych na realizację projektów i programów inwestycyjnych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej.

Jednak ostateczny kształt budżetu Gminy na 2009 rok zależeć będzie od tego, czy zostanie uchwalona zapowiadana (po raz kolejny) nowa ustawa o finansach publicznych.

BURMISTRZ

inż. Witold Grygier