ZARZĄDZENIE NR VI/127/2011
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 30 września 2011r.

w sprawie: opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Moszczenica na 2012 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591: z późn. zm.) oraz na podstawie art. 233 i art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240, z późń. zm.) i Uchwały Nr LV/438/10 Rady Gminy Moszczenica z dnia 15 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Moszczenica zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się Z-cę Wójta, Sekretarza Gminy, samodzielne stanowiska podległe Wójtowi Gminy, pracowników odpowiedzialnych za gospodarkę finansową oraz kierowników jednostek budżetowych, dyrektorów instytucji kultury do opracowania i terminowego przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2012 rok.

§ 2.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2012 rok w zakresie dochodów:

1) dochody budżetowe związane z bieżące działalnością - przyjmuje się na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2011 i przewidywanego wskaźnika inflacji 2,8%. W przypadku ujęcia w projekcie kwoty dochodu znacznie niższej lub wyższej niż przewidywane wykonanie w 2011 roku powiększone o wskaźnik inflacji, należy różnicę szczegółowo uzasadnić merytorycznie i przedstawić kalkulację liczbową różnicy;
2) dochody budżetowe (majątkowe) związane z gospodarowaniem mieniem (np. sprzedaż, przekształcenie użytkowania wieczystego na własność, itp.) należy oszacować na podstawie zakresu planów rzeczowych i prawdopodobieństwa ich realizacji;
3) pozostałe dochody należy wycenić na podstawie zawartych umów, porozumień, decyzji i innych posiadanych dokumentów;
4) dochody należy przedstawić zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia wraz z omówieniem poszczególnych źródeł dochodów, uzasadnieniem dokonanych założeń do projektu.

2. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2012 rok w zakresie wydatków:

1) zakłada się wzrost przeciętnego wynagrodzenia pracowników w jednostkach sfery budżetowej o 2,8 % (przewidywany wskaźnik inflacji nie dotyczy wynagrodzeń dla nauczycieli). Wynagrodzenia mogą wzrosnąć również w przypadku wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wysługi lat i inne w kwocie większej od przewidywanego wykonania w 2011 roku. Przy tej pozycji należy również zaplanować odpis na fundusz świadczeń socjalnych, składki na fundusz pracy, składki na ubezpieczenie społeczne, wpłaty na PFRON według obowiązujących przepisów;
Przy sporządzaniu wydatków płacowych należy sporządzić wykazy z aktualnymi wynagrodzeniem wg rozdziałów, w których wynagrodzenia występują, liczbę etatów oraz wykaz osób, które nabędą prawa do nagrody jubileuszowej w 2012r. bądź odprawy emerytalnej;
2) zakłada się, że pozostałe wydatki bieżące rzeczowe, dla których brak umów, porozumień lub innych równoważnych dokumentów (bez remontów oraz obsługi długu) nie mogą wzrosnąć więcej niż o 1,5 % w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2011r;
3) projekt planu zadań remontowych winien obejmować zadania, których realizacja jest konieczna, niezbędna do funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań – wraz z objaśnieniami.

3. Wydatki na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej należy zaplanować na poziomie umożliwiającym celowe i gospodarne wykonanie zadań w celu zaspokojenia niezbędnych potrzeb.

4. Zobowiązuje się osoby wymienione w § 1do racjonalizacji wydatków publicznych oraz podejmowanie działań dla zapewnienia realizacji przypisanych celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

5.Wydatki należy zaplanować zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia wraz z uzasadnieniem merytorycznym i szczegółowej kalkulacji wydatków oraz do racjonalizacji wydatków publicznych, a w przypadku rozbieżności pomiędzy propozycją planu na 2012 r. a przewidywanym wykonaniem za 2011 r. należy uzasadnić różnice podając ich przyczynę merytoryczną (czyli jakie nieprzewidziane zdarzenia i okoliczności spowodowały powstanie różnic).

6. Projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:

1) zadania kontynuowane;

2) zadania akceptowane wstępnie przez Wójta Gminy do realizacji w 2012 r.;

3) zadania, które są przewidziane w wieloletniej prognozie finansowej, szczególnie do realizacji przy udziale środków finansowych z budżetu państwa, funduszy celowych bądź środków Unii Europejskiej.

7. Propozycje planów, winny być opracowywane na podstawie:

1) przewidywanego wykonania budżetu Gminy za rok bieżący;

2) obowiązujących stawek podatkowych, opłat i cen z uwzględnieniem ich przewidywanych zmian w nowym roku budżetowym;

3) planowanych wydatków inwestycyjnych;

4) planowanych zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego;

5) przewidywanego zatrudnienia;

6) przewidywanych zmian wynagrodzeń.

8. Instytucje kultury kalkulują dotację podmiotową wg kosztów rodzajowych. Do informacji należy dołączyć część opisową dotyczącą realizacji zadań zaplanowanych na 2012r. w tym (załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia).

§ 3. Ustala się wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu Gminy stanowiące załączniki od 1- 6 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4. Materiały winny być złożone do Skarbnika Gminy w terminie do 25 października 2011 roku.

§ 5. Skarbnik Gminy na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych oraz oszacowanych dochodów własnych budżetu, informacji o dotacjach celowych i subwencjach z budżetu państwa opracowuje i przedstawia Wójtowi Gminy w terminie do 10 listopada 2011 r. zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu celem dokonania weryfikacji i ustalenia wersji projektu budżetu do 15 listopada 2011 r.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marek Piekarek