ZARZĄDZENIE NR 117/2012
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 28 września 2012r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Moszczenica na 2013 rok

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591z 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, kierownika SP ZOZ do opracowania i terminowego przedłożenia materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2013 rok.

§ 2.1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2013 rok w zakresie dochodów:

1) Podatki:

- podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny – wzrost o 4% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2012 rok;

- podatek od środków transportowych, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od posiadania psów, podatek od czynności cywilnoprawnych, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2012,

2) Opłaty z tytułu dzierżawy, czynsz mieszkaniowy oraz z wynajmu lokali – wg obowiązujących stawek. Do planu dochodów z dzierżawy należy dołączyć tabelę z podpisanymi umowami, stawkami wynikającymi z umowy, wykonanie za 2012 rok oraz dalsze lata dzierżawy wynikające z umów. W przypadku zmniejszenia planu dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania należy szczegółowo uzasadnić zmniejszenie planu z podaniem kalkulacji.
3) Dochody majątkowe np. sprzedaż mienia komunalnego należy szacować na podstawie zakresu planów rzeczowych i prawdopodobieństwa ich sprzedaży z podaniem jakie

działki oraz na podstawie jakich danych szacowane są dochody z tego tytułu, do dochodów majątkowych zalicza się również przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na własność oraz dotacje określone paragrafami zaczynającymi się od 600.

4) Dochody za wywóz śmieci –w związku z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw z dnia 1 lipca 2011 proszę zaplanować wg ustawowych wytycznych z załączeniem kalkulacji na lata 2012-2020.
5) Dochody z decyzji za wydobycie kruszywa (opłata eksploatacyjna) oraz za zajęcie pasa drogowego – na poziomie przewidywanego wykonania za 2012 rok. W przypadku posiadanej wiedzy, że dochody mogą ulec zmianie proszę o szczegółowe uzasadnienie podanych kwot łącznie z kalkulacją lub wykazem decyzji z których wynika plan. W przypadku gdy decyzje wystawione są na okres dłuższy niż 2013 rok proszę o wykaz z podaniem numeru decyzji kwot przypadających do zapłaty w danym roku budżetowym.
6) Dochody za pozwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych – zaplanować na podstawie kalkulacji tj. ilość wydanych pozwoleń x stawka ustawowa.
7) Dochody z opłaty planistycznej – zaplanować w przypadku zaległości i posiadanych informacji odnośnie ściągalności(sporządzić załącznik).

2.2. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2013 rok w zakresie wydatków:

1) Płace – zakłada się wzrost przeciętnego wynagrodzenia pracowników w jednostkach sfery budżetowej oprócz nauczycieli o 2,5% do przewidywanego wykonania za 2012 rok z uwzględnieniem wszystkich zmian osobowych w 2012 r. oraz planowanymi wypłatami nagród jubileuszowych i wzrostem stażowego wynikającego z lat pracy i innych dodatków. Oświata – wynagrodzenia dla nauczycieli bez wzrostu, pozostali pracownicy oświaty wzrost o 2,5% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2012 rok plus wyrównanie do minimalnego wynagrodzenia dla osób, którym będzie przysługiwało takie wyrównanie. W przypadku zmniejszenia lub większego wzrostu należy dokładnie uzasadnić przyczynę. Przy tej pozycji należy również zaplanować odpis na ZFŚS, składki na ubezpieczenia społeczne, wpłaty na PFRON według obowiązujących przepisów. Odpis na ZFŚS pozostaje w wysokości odpisu za 2012 rok.

Przy sporządzeniu wydatków płacowych w Urzędzie Gminy należy sporządzić wykaz z aktualnym wynagrodzeniem (Płaca zasadnicza, dodatek stażowy, i inne dodatki) z podziałem

na klasyfikację budżetową, jak również przedstawić wykaz osób, które nabędą prawa do nagród jubileuszowych w 2013 r, bądź odprawy emerytalnej.

2) wydatki rzeczowe, dla których brak umów, porozumień lub innych równoważnych dokumentów (bez remontów oraz obsługi długu) bez wzrostu w stosunku do przewidywanego wykonania za 2012 r. W przypadku zwiększenia planu w ciągu roku 2012 r. proszę przy tej pozycji napisać zwiększony plan i nie brać pod uwagę do projektu na 2013 r.

Jednostki oświatowe nie planują wydatków związanych z korzystaniem z hali sportowej.

Energia, gaz, woda i paliwo do samochodu – wzrost o 2,5% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2012 r.

Projekt planu zadań remontowych winien obejmować zadania, których realizacja jest konieczna, niezbędna do funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań – wraz z objaśnieniami.

Do projektu należy dołączyć załącznik z wykazem wszystkich umów (wydatki), jakie były podpisane na okres dłuższy niż rok 2012 z podziałem kwot na poszczególne lata bez umów na media i telefony.

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

W przypadku rozbieżności większej niż określone wskaźniki pomiędzy propozycją planu na 2013 rok a przewidywanym wykonaniem za 2012 rok należy uzasadnić różnicę podając ich przyczynę (czyli jakie nieprzewidywalne zdarzenia i okoliczności spowodowały ich powstanie).

2.4. Wydatki majątkowe – planując wydatki majątkowe należy zaplanować wszystkie koszty związane z danym zadaniem inwestycyjnym oraz wskazać źródła finansowania i okres wykonywania. Kwoty na poszczególne zadania mają być realistyczne, sporządzone rzetelnie. Do zadań inwestycyjnych nie należy planować zadań, które są remontami w myśl ustawy prawo budowlane oraz zakupów inwestycyjnych których wartość jest niższa niż 3.500 zł. Takie zadania należy zaplanować w wydatkach bieżących. Pracownicy UG sporządzają wykaz dokumentacji projektowych, które już zostały sporządzone z podaniem terminu ich ważności i kwotę z kosztorysu na wykonanie zadania, oraz wykaz projektów, które jeszcze nie są wykonane lecz podpisana jest umowa na ich wykonanie.

2.5. W przypadku realizacji programów ze środków z Unii Europejskiej proszę o sporządzenie oddzielnego załącznika do wydatków z odpowiednią czwarta cyfrą .

2.6. Przypomina o poprawnym stosowaniu klasyfikacji budżetowej, proszę dostosować materiały do zmian uwzględniając kolejność paragrafów i poprawna nazwę.

2.7. Na podstawie art. 30 i 31 ustawy o finansach publicznych Instytucja Kultury kalkuluje dotację wg kosztów rodzajowych. W planie przychodów i kosztów należy wskazać plan po zmianie i przewidywane wykonanie za 2012 r, plan na 2013 r. oraz planowany i przewidywany stan środków obrotowych na początek i koniec 2012 roku jak również planowany stań środków obrotowych na koniec 2013 r.

2.8. Na podstawie art. 30 i 31 ustawy o finansach publicznych SP ZOZ przedstawia plan finansowy z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za 2012 r. plan na 2013 r. W planie finansowym należy podać planowany i przewidywany stan środków obrotowych na początek i koniec 2012 r. i planowany stań środków obrotowych na początek i koniec roku 2013.

§ 3. Zobowiązuje się osoby odpowiedzialne za przygotowanie planów finansowych do racjonalizacji wydatków publicznych oraz podejmowanie działań dla zapewnienia realizacji przypisanych celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

§ 4. Określa się wzory tabel jak w poprzednich latach wg Zarządzenia NR VI/127/2011 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 30 września 2011 roku.

§ 5. Prosi się o bezwzględne przestrzeganie terminu składania materiałów planistycznych do Skarbnika Gminy – pani Anny Kaźmierczak w terminie do dnia 25 października 2012 r.

§ 6. 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 12 listopada 2012 r. zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu celem dokonania weryfikacji i ustalenia wersji projektu budżetu do 15 listopada 2012 r.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek