ZARZĄDZENIE NR 99/2018
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 28 września 2018 roku

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Moszczenica na 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz na podstawie art. 233 pkt 1 i art. 234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 2077 z późn. zm.) i uchwały Nr LV/438/10 Rady Gminy Moszczenica z dnia 15 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Moszczenica zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2019 rok w zakresie dochodów:

1) Dochody budżetowe w tym podatki i inne opłaty należy przyjąć na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2018 .W przypadku ujęcia w projekcie kwoty dochodu niższej lub znacznie wyższej niż przewidywane wykonanie w 2018 roku, należy różnicę szczegółowo uzasadnić merytorycznie i przedstawić kalkulację liczbową różnicy;

2) Planowane kwoty dochodów z majątku winny być ustalone w wysokości wynikającej z zawartych umów lub przewidywanych umów w szczególności dzierżawy, najmu oraz decyzji dotyczących opłat z tytułu trwałego zarządu i wieczystego użytkowania nieruchomości; do planu dochodów z dzierżawy należy dołączyć tabelę z podpisanymi umowami, czynsz na rok 2018 oraz dalsze lata dzierżawy wynikające z umów;

3) Dochody majątkowe w tym wpływy ze sprzedaży składników majątkowych winny być ustalone w oparciu o posiadaną wycenę nieruchomości oraz zbędnego majątku ruchomego, a w przypadku braku wyceny na podstawie szacunku własnego 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 z opłat za odpady wynikające z ustawy z dnia 13.09.1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2018 r, poz. 1454) zaplanować wg stawek wynikających z uchwały Nr VI/61/15 Rady Gminy Moszczenica z dnia 26.02.2015r. ze zmianami, należy przyjąć stawki 8 zł za odpady segregowane i 16 zł za odpady nie segregowane wg złożonych deklaracji z podaniem kalkulacji;

5) Dochody z decyzji na wydobycie kruszywa (opłata eksploatacyjna) oraz za zajęcie pasa drogowego na poziomie przewidywanego wykonania za 2018 rok. W przypadku gdy decyzje wystawione są na okres dłuższy niż 2018 rok proszę o wykaz z podaniem numeru decyzji i 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. Do planu dołączyć kalkulację;

7) Dochody z renty planistycznej zaplanować w przypadku zaległości i posiadanych informacji odnośnie ściągalności (sporządzić wg załącznika Nr 7);

8) Dochody z opłaty adiacenckiej zaplanować na podstawie wystawionych decyzji i ewentualnych zaległości (sporządzić wg załącznika Nr 7);

9) Dochody oświatowe – zaplanować na podstawie przewidywanego wykonania 2018 roku;

10) Opłata za świadczenia przedszkolne – proszę wyliczyć wg stanu dzieci na 30 września 2018 roku i obowiązujących stawek. Do planu dołączyć kalkulację.

11) Wpływy z tytułu dotacji, subwencji i udziałów w PIT, mają być zgodne z kwotami wynikającymi z informacji i decyzji Ministra Finansów, Wojewody Łódzkiego o przyznanych dotacjach z budżetu państwa i innych dysponentów środków oraz z zawartych umów o przyznanych dotacjach;

12) Planowane dotacje z budżetu środków europejskich na finansowanie projektów własnych winny być planowane w wielkościach wynikających z harmonogramów płatności, bądź planowanych do założeń wniosków o płatność.

Przewidywane wykonanie to niekoniecznie kwota planu. Proszę przeanalizować wykonane dochody na dzień 30.09.2018 r. i dodać przewidywane wykonanie za okres X-XII/2018.

W przypadku posiadania wiedzy, że w okresie do 2028 roku mógłby nastąpić większy wzrost niektórych dochodów lub spadek albo miałoby ich nie być proszę o informację na ten temat.

§ **2.1.** Przyjmuje się następujące założenia do projektu budżetu Gminy Moszczenica na 2019 rok w zakresie wydatków bieżących:

1) zakłada się wzrost wynagradzania pracowników w jednostkach sfery budżetowej o 3,5% natomiast dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach podległych Gminie proszę o przygotowanie projektu z podwyżką wynagrodzeń 5%. Wynagrodzenia mogą również wzrosnąć w przypadku wzrostu najniższego wynagrodzenia, wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wysługi lat i inne w kwocie większej od przewidywanego wykonania 2018 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 aktualnym wynagrodzeniem wg rozdziałów, w których wynagrodzenia występują, jak również wykaz osób, które nabędą prawa do nagrody jubileuszowej w 2019 r. bądź odprawy emerytalnej;
2) zakłada się, że pozostałe wydatki bieżące, dla których brak umów, porozumień lub innych równoważnych dokumentów (bez remontów oraz obsługi długu) nie mogą wzrosnąć w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018 r;
   PROSZĘ NIE WYKAZYWAĆ PRZEWIDYWANEGO WYKONANIA DO WYSOKOŚCI PLANU, CHYBA ŻE ZOSTANIE TO UDOKUMENTOWANE.

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

2. Jednostki oświatowe przy opracowywaniu planów finansowych sporządzają materiał planistyczny wg wzoru określonego w załączniku Nr 5 i Nr 6 do niniejszego zarządzenia.

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.

§ 3.1 Projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać zadania kontynuowane oraz zadania akceptowane wstępnie przez Sekretarza Gminy do realizacji w 2019r.
Należy wykazać wszystkie koszty związane z danym zadaniem inwestycyjnym oraz wskazać źródła finansowania i okres wykonania. 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 10.000 zł. Takie zadania zaleźy zaplanować w wydatkach bieżących. Pracownicy Referatu Inwestycji 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. Ponadto projekt planu zadań inwestycyjnych winien uwzględniać:
1) zadania, które są przewidziane w Wieloletniej Prognozie Finansowej, szczególnie do realizacji przy udziale środków finansowanych z budżetu państwa (w tym ze środków Unii Europejskiej lub innych funduszy celowych);
2) zadania dotyczące opracowania dokumentacji, będącej podstawą do ubiegania się, w latach następnych o środki ze źródeł bezzwrotnych (między innymi z Unii Europejskiej).
Konstruując budżet w zakresie inwestycji na 2019 rok należy w pierwszej kolejności zapewnić środki finansowe na: kontynuację inwestycji rozpoczętych, projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z Unii Europejskiej i innych źródeł oraz na te zadania, dla których prowadzone są prace przygotowawcze lub uzyskano pozwolenia na budowę.
Należy zachować pełną zgodność w zakresie nazw, terminu realizacji i limitu wydatków na 2019 rok z Wieloletnią Prognozą Finansową.

§ 4. Przypomina się o poprawnym stosowaniu klasyfikacji budżetowej, proszę dostosować materiały do zmian uwzględniając kolejność paragrafów i poprawną nazwę.

§ 5. Na podstawie art.30 i 31 ustawy o finansach publicznych Gminny Ośrodek Kultury i Sportu im. Jana Justyny w Moszczenicy oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Moszczenicy wg kosztów rodzajowych ogółem – Gminny Ośrodek Kultury i Sporu im. Jana Justyny w Moszczenicy w rozbiciu na halę sportową i ośrodek kultury. W planie przychodów i kosztów należy wskazać plan po zmianie, wykonanie za III kwartały i przewidywane wykonanie za 2018 rok, plan na 2019 rok oraz planowany i przewidywany stan środków obrotowych na początek i koniec 2018 roku jak również planowany stan środków obrotowych na koniec 2019 roku wg załącznika Nr 10 stanowiącego zbiorówkę do materiałów planistycznych.

§ **6.** Na podstawie art.30 i 31 ustawy o finansach publicznych Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy przedstawia plan finansowy z uwzględnieniem przewidywanego wykonania za 2018 rok, plan na 2019 r. W planie finansowym należy podać planowany i przewidywany stan środków obrotowych na początek i koniec 2018 roku i planowany stan środków obrotowych na początek i koniec 2019 roku.

§ **7.** 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.

§ **8.** Skarbnik Gminy na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych oraz oszacowanych dochodów własnych budżetu, informacji o wysokościach dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa opracowuje i przedstawia Wójtowi Gminy w terminie do 13 listopada 2018 roku zestawienie dochodów i wydatków do projektu budżetu celem dokonania weryfikacji i ustalenia wersji projektu budżetu do dnia 15 listopada 2018 roku.

§ **9.** Prosi się o bezwzględne przestrzeganie terminu składania materiałów planistycznych tj. do 15 października 2018 roku.

§ **10.** Do niniejszego zarządzenia mają zastosowanie załączniki od nr 1 do nr 10 celem wykorzystania.

§ **11.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcel Piekarek

RADCA PRAWNY
Dominika Musiałowicz
ŁD-P-313