

ZARZĄDZENIE NR 93/2012
Wójta Gminy Płońnica
z dnia 26 września 2012

w sprawie: założeń do projektu budżetu gminy na rok 2013 oraz wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art. 30 ust.2 i art.61 ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j.: z 2001 Dz.U. Nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz Uchwały Nr XXXII/182/33/2010 Rady Gminy w Płońnicy z dnia 27 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej **Wójt Gminy Płońnica zarządza, co następuje:**

§ 1

Ustala się założenia polityki społeczno gospodarczej na rok budżetowy 2013, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 2

1. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Płońnica na 2013 rok, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.
2. Ustala się zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońnica, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia.

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy, Dyrektorom, Kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, pracownikom Urzędu Gminy Płońnica.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

Założenia polityki społeczno-gospodarczej na rok budżetowy 2013

§ 1

1. Dochody gminy będą ustalone na poziomie wykonania dochodów roku 2011 i przewidywanego wykonania roku 2012 roku.
2. Zakłada się podwyższenie dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych z uwzględnieniem wzrostu wynikającego ze zmian w stawkach podatkowych według wskaźników wzrostów podanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów w sprawie górnych granic stawek podatków i opłat na 2013 rok. Radnym zostanie przedstawiona propozycja wzrostu podatków lokalnych o wskaźnik wynikający z Obwieszczenia wynoszący 4%. Podatek rolny uzależniony jest od ceny skupu żyta.
3. Wielkość udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:
 - a) w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z kalkulacją planowanego udziału podawaną przez Ministra Finansów
 - b) w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2012 roku.
4. Wysokość subwencji ogólnej i poszczególne jej części zakłada się w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, z uwzględnieniem zmiany uczniów w roku szkolnym 2012/2013.
5. Dotacje celowe przeznaczone na realizację zadań własnych oraz z zakresu administracji rządowej zgodnie z wielkościami określonymi przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

§ 2

1. Wydatki budżetowe będą ustalone na poziomie planowanego wykonania wg budżetu za 2012 rok, z uwzględnieniem informacji o przewidywanych podwyżkach.
 2. W miarę posiadanych środków zostaną zaplanowane wydatki wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej, na zadania już realizowane oraz niezbędne zakupy majątkowe. W szczególnie uzasadnionych przypadkach może być wprowadzony inny wydatek majątkowy.
 3. W budżecie zostanie utworzona rezerwa:
 - 1) ogólna do 1% wydatków
 - 2) rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe .
 4. Dotacje z budżetu gminy:
 - 1/) dla jednostek sektora finansów publicznych zostaną zaplanowane w wysokości jak w projekcie budżetu na rok 2012 przy uwzględnieniu planowanego wzrostu wynagrodzeń.
Dotacja będzie przekazywana zgodnie z harmonogramem uzgodnionym z Dyrektorem, w tym:
 - Gminny Ośrodek Kultury z przeznaczeniem na finansowanie działalności kultury,
 - Gminna Biblioteka Publiczna z przeznaczeniem na bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem biblioteki.
 - 2/ Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zgodnie z przeprowadzonymi konkursami.
 5. Wynagrodzenia w Urzędzie Gminy i podległych jednostkach organizacyjnych - planowany jest wzrost wynagrodzeń w ramach 3% wzrostu funduszu wynagrodzeń.
- Ostateczna kwota przeznaczona na podwyżkę, zostanie ustalona na etapie**

sporządzania projektu budżetu, a termin i kwota wzrostu wynagrodzeń zostanie ustalona po analizie planowanych dochodów.

6. Wynagrodzenia dla nauczycieli zostaną wprowadzone po ukazaniu się rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej. Planowane wynagrodzenia uwzględniają awanse zawodowe, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, dodatki stażowe, przyjmując dla okresu styczeń 2013- sierpień 2013 organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacyjnych, a dla okresu wrzesień-grudzień 2013 roku przewidywaną przez Dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2012/2013.

7. Wysokość najniższego wynagrodzenia od 01.01.2013 roku – 1 600 zł (brutto).

8. 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.

9. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych.

10. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości określonej w ustawie budżetowej na rok 2012.

11. 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 1996 roku Nr 70, poz.335 ze zm.). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjmuje się kwotę przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w II kwartale 2012r. 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 .

§ 3

W projekcie budżetu zostanie zaplanowana nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczona na spłaty zobowiązań /wymagalne do spłaty w 2013 roku raty należności głównej od zaciągniętych kredytów i pożyczek/. Zaplanowanie nadwyżki jest priorytetem przed innymi fakultatywnymi wydatkami budżetu gminy.

§ 4

Konieczna jest oszczędna konstrukcja finansów budżetu gminy po stronie wydatkowej. Szczególnie istotne jest ściśle przestrzeganie tymczasowej reguły wydatkowej, wprowadzającej mechanizm ograniczający wzrost wydatków bieżących.

Należy zredukować wydatki o charakterze uznaniowym, a więc niewynikające z istniejących ustaw regulujących wydatki publiczne oraz nowych wydatków prawnie zdeterminowanych. Należy również zaznaczyć, iż konstruowanie projektu budżetu staje się coraz trudniejsze, gdyż możliwości finansowe Gminy nie nadążają za rosnącymi oczekiwaniami i potrzebami społeczeństwa. Założenia zostały skonstruowane tak, aby stworzyć i wykorzystać szansę na trwały rozwój naszej Gminy.

WÓJT
Krzysztof Groblewski
mgr Krzysztof Groblewski

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Płońska na 2013 rok.

1. Zobowiązuję Dyrektorów, Kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, pracowników realizujących zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy w Płońscy do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2013 rok.
2. Materiały planistyczne winny zawierać: nazwę tytułu dochodowego lub wydatkowego, wykonanie na 30 września br., przewidywane wykonanie roku bieżącego, projekt planu na rok 2013.
3. Przy planowaniu wydatków należy uwzględnić zawarte porozumienia, umowy oraz obowiązujące na podstawie Uchwał Rady Gminy Płońska programy oraz różnego rodzaju dofinansowania czy też finansowanie zadań (np. dotacje).
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych wieloletnich z uwzględnieniem:
 - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
 - b) terminu realizacji,
 - c) dotychczas poniesionych nakładów wraz z przewidywanymi nakładami do końca roku 2012,
 - d) środki niezbędne do zakończenia inwestycji z podziałem na poszczególne przyszłe lata,
 - e) zwięzły opis stanu zaawansowania prac,
- 4) wykaz zadań inwestycyjnych do realizacji w roku 2013 z uwzględnieniem:
 - a) nazwy i lokalizacji inwestycji,
 - b) planowanego terminu realizacji,
 - c) kosztorysowych lub szacunkowych kosztów inwestycji,
- 5) wykaz zadań remontowych, planowanych do realizacji w roku 2013 z uwzględnieniem:
 - a) nazwy zadania i terminu realizacji,
 - b) uzasadnienia potrzeby wykonania remontu,
 - c) szacunkowej wartości prac remontowych.
4. **Wszystkie pozycje wskazane w materiałach planistycznych winny być poparte wyczerpującymi objaśnieniami, wyliczeniami i dokładnym tekstowym opisem, jak również poparte przepisami prawa.**
5. Materiały winny być złożone w nieprzekraczalnym terminie do dnia **15 października 2012 roku** u Skarbnika Gminy Płońska.
6. Skarbnik Gminy w oparciu o przedłożone projekty planów finansowych i propozycje zadań, a także prognozowane kwoty dochodów własnych gminy, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa sporządza projekt budżetu i przedkłada go Wójtowi Gminy do dnia **05 listopada 2012 r.**

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

Zakres i szczegółowość materiałów planistycznych do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska na lata 2013-2024.

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) wynika z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Zakres i szczegółowość WPF został określony w art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych.

I. Okres opracowania:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Płońska zostanie opracowana na lata 2013-2024
2. Prognoza długu Gminy Płońska, która jest elementem WPF opracowana zostanie do roku 2024 tj. do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

II. Planowane dochody:

1. Dochody na lata 2013-2024 należy zaplanować w oparciu o analizę wykonanych dochodów za lata 2009-2011 i przewidywanego wykonania za rok 2012 (w formie tabelarycznej)
2. Plan dochodów podatkowych musi uwzględniać poziom kształtowania się stawek podatkowych oraz stan przedmiotów opodatkowania oraz obowiązujące lub planowane w gminie zwolnienia przedmiotowe.
3. Dochody majątkowe - wpływy ze sprzedaży planowane są na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości przy uwzględnieniu ich wykonania za lata 2009-2011
4. Dotacje na inwestycje planowane są w oparciu o zawarte umowy.

III. Planowane wydatki:

1. Jednostki organizacyjne sporządzają plan wydatków w rozbiciu na:
 - wynagrodzenia z podaniem średniorocznego zatrudnienia,
 - pochodne od wynagrodzeń
 - wydatki, które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki wraz z wykazem zawartych umów np. energia elektryczna, woda, odbiór ścieków, opał, telefony, ubezpieczenie budynku itp.
 - wydatki na obsługę długu - kwoty odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji według poszczególnych umów,
 - przedsięwzięcia wieloletnie (zadania bieżące i inwestycyjne) w szczególności:
 - 1) nazwa i cel,
 - 2) jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca przedsięwzięcie,
 - 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
 - 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
2. Plan wydatków należy przygotować w formie tabelarycznej.

IV. Planowane przychody – nie planuje się.

V. Planowane rozchody

1. Zestawienie wszystkich umów w sprawie zaciągnięcia kredytu, pożyczki czy emisji obligacji wraz z harmonogramem spłat.
2. Spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

WÓJT
mgr Krzysztof Groblewski

Płońska, dnia 26 wrzesień 2012 r