

Zarządzenie Nr 47/2011
Wójta Gminy Miłkowice
z dnia 14 czerwca 2011 roku

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy Miłkowice na 2012 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym samorządzie (tekst jednolity - Dz.U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz uchwały Nr LIII/289/2010 Rady Gminy Miłkowice z dnia 27 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem Budżetu Gminy Miłkowice

Wójt Gminy Miłkowice
zarządza, co następuje:

§ 1.

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy oraz pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy, zwani dalej „dysponentami”, opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy określonych w Zarządzeniu Nr 56/2010 Wójta Gminy Miłkowice z dnia 13 września 2010 r. w sprawie wzorów formularzy do opracowywania wniosków do Projektu Budżetu Gminy Miłkowice w terminie do 31 sierpnia 2011 r.

§2.

Określam podstawowe parametry przyjmowane do prac nad projektem budżetu na 2012 rok:

Dochody

I. Dochody własne :

1. Podatek rolny i leśny, podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2011r.
2. Pozostałe podatki i opłaty lokalne - na poziomie przyjętych stawek w 2011 roku.
3. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – wg. prognozy na 2012r.

II. Udziały Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa :

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów
2. Podatek dochodowy od osób prawnych - na poziomie planu z roku 2011.

III. Subwencje - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów.

IV. Dotacje na zadania zlecone na - na podstawie Informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu i Informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Legnicy.

V. Dotacje na zadania inwestycyjne na podstawie decyzji o przyznanych dotacjach oraz złożonych wniosków i założeń wieloletniego planu zadań inwestycyjnych.

VI. Pozostałe dotacje na podstawie potwierdzonych wniosków o przyznanej dotacji oraz realizowanych umowach.

Wydatki

- I. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 30 czerwca 2011r. pomnożona przez: kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić.**

- II.** Wynagrodzenie nauczycieli planuje się w oparciu ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela i rozporządzenie Ministra Edukacji i Nauki z dnia 31 stycznia 2005 roku (z późn. zm.) w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzeń za pracę w dniu wolnym od pracy oraz regulaminu zasad wynagradzania nauczycieli, ustalenia regulaminu określającego wysokość oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków motywacyjnego, funkcyjnego i za warunki pracy oraz niektórych innych składników wynagradzania, a także wysokości, szczegółowych zasad przyznawania i wypłacania dodatku mieszkaniowego.
- III.** Wydatki bieżące o charakterze stałym i ciągłym – nie planuje się wzrostu cen (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.
- IV.** Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
- V.** Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – dopłata do wody i ścieków na podstawie obecnie obowiązującej uchwały – do czasu obowiązywania aktualnych taryf, pozostałe dotacje przedmiotowe wg. szczegółowych kalkulacji stawek dotacji.
- VI.** Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych umów między jednostkami – na poziomie 2011 roku.
- VII.** Dotacje podmiotowe dla samorządowej instytucji kultury na poziomie 2011 roku.
- VIII.** Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na poziomie wykonania 2010 roku.

§ 3.

Dysponenci opracowują projekty swoich budżetów w układzie klasyfikacji budżetowej ustalonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

§ 4.

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu Gminy na rok 2012 określa załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 5.

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych oraz samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy Miłkowice.

§ 6.

Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu uchwały budżetowej powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu Gminy Milkowice

Zasady ogólne

1. Dysponenci poszczególnych zadań budżetowych przedstawiają uzasadnienie planowanych dochodów i wydatków. Wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne należy uzasadnić odrębnie, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku.
2. w uzasadnieniach dotyczących dochodów i wydatków, w przypadku zmiany zakresu działania, wprowadzenia nowych źródeł dochodów lub zamieszczenia nowych upoważnień do dokonywania wydatków, powołuje się przepisy prawne, z których zmiany te wynikają.
3. w wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów, które finansowane są w ramach wydatków bieżących.

Plany rzeczowe zadań

Plany rzeczowe opracowuje się według formularzy, o których mowa w § 1 niniejszego zarządzenia.

Planowanie dochodów budżetowych

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych planują pracownicy z Referatu Finansów.
2. Dochody z majątku Gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, sprzedaży mienia itp.) planują pracownicy Referatu Zasobów Komunalnych, Rolnictwa i Ochrony Środowiska.
3. Dochody z dotacji współfinansujących zadania z Unii Europejskiej i innych zewnętrznych źródeł, planują pracownicy Referat Inwestycji i Zamówień Publicznych.
4. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmują się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach. Szczegółowa specyfikację tytułów i kwot należy dołączyć do dochodów ujmowanych w paragrafie „Wpływy z różnych dochodów”.
5. Jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na wnioskowany rok, które mają być odprowadzone do budżetu państwa.
6. Do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacją.

Planowanie wydatków budżetowych

1. Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale, rozdziale i paragrafie klasyfikacji budżetowej, dołączając równoległe szczegółowe uzasadnienie.
2. W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne,
 - wydatki inwestycyjne.
3. Plan zatrudnienia i wynagrodzeń sporządza się na właściwych formularzach w zależności od formy organizacyjnej, omawiając jednocześnie zmiany planu na wnioskowany rok ze wskazaniem na podstawie jakich decyzji ich się dokonuje.
4. Wydatki z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla pracowników planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997r. o dodatkowym wynagrodz. rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
5. Projekt budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.