

**Zarządzenie Nr 77/2013**  
**Wójta Gminy Miłkowice**  
**z dnia 02 września 2013 roku**

***w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy Miłkowice na 2014 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 30 września 2013 r.

**§2.**

Określam podstawowe parametry przyjmowane do prac nad projektem budżetu na 2014 rok:

**Dochody**

- I. Dochody własne :
  1. Podatek rolny na poziomie przewidywanego wykonania roku 2013.
  2. Podatek leśny, podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2013r.
  3. Pozostałe podatki, opłaty lokalne i opłata za gospodarowanie odpadami - na poziomie przyjętych stawek w 2013 roku.
  4. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – wg. prognozy na 2014r.
- 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 przewidywanego wykonania z roku 2013.
- 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 sierpnia 2013r. 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 wynagrodzenia, 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 2013 roku.
- VII. Dotacje podmiotowe dla samorządowej instytucji kultury na poziomie 2013 roku.
- VIII. Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na poziomie wykonania 2013 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 2014 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 Miłkowice**

### **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 Gospodarowania Mieniem Komunalnym, Planowania przestrzennego i Ochrony Środowiska.
3. Dochody z dotacji współfinansujących zadania z Unii Europejskiej i innych zewnętrznych źródeł, planują pracownicy Referatu Inwestycji Komunalnych i Zamówień Publicznych.
4. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje 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 wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej.
5. Projekt budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.