

Zarządzenie Nr 78/2016

Wójta Gminy Miłkowice

z dnia 1 września 2016 roku

w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy Miłkowice na 2017 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 (t.j. - Dz.U. z 2016r. poz.446) oraz uchwały Nr LIII/289/2010 Rady Gminy Miłkowice z dnia 27 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem Budżetu Gminy Miłkowice, zarządzam, co następuje:

§ 1

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Miłkowice, kierownicy referatów/wydziałów 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 2016 roku.

§2

Określam podstawowe parametry przyjmowane do prac nad projektem budżetu na 2017 rok.

1. W zakresie dochodów budżetu:

1) Dochody własne:

- a) podatek rolny – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016, który po urzędowym ogłoszeniu cen skupu żyta należy skorygować, jeżeli podana przez Prezesa GUS stawka będzie inna od obowiązującej na 2016 rok,
 - b) podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2016 roku, który należy skorygować po podjęciu uchwały Rady Gminy Miłkowice w sprawie zmian stawek podatkowych,
 - c) pozostałe podatki i opłaty lokalne - na poziomie przyjętych stawek w 2016 roku,
 - d) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016
 - e) wpływy z opłaty eksploatacyjnej – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016
- 2) Dochody ze sprzedaży majątku – prognoza sprzedaży powinna zawierać wykaz nieruchomości oraz ich szacunkowe wartości możliwe do uzyskania.
 - 3) Udziały Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa :
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych - na poziomie planu z roku 2016.
 - 4) Subwencje - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów.
 - 5) Dotacje na zadania zlecone - na podstawie Informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu i Informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Legnicy.
 - 6) Dotacje na zadania inwestycyjne na podstawie decyzji o przyznanych dotacjach oraz złożonych wniosków i założeń wieloletniego planu zadań inwestycyjnych.
 - 7) Pozostałe dotacje na podstawie potwierdzonych wniosków o przyznanej dotacji oraz realizowanych umowach.

2. W zakresie wydatków budżetu:

- 1) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) są stawki wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy z dnia 31 sierpnia 2016r. uwzględniając wzrost dodatków stażowych. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić.
- 2) Wynagrodzenie nauczycieli planuje się w oparciu ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela i rozporządzenie MEN 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 w sprawie regulaminu przyznawania dodatków oraz innych składników wynagradzania nauczycielom zatrudnionym w szkołach prowadzonych przez gminę Miłkowice.
- 3) Ustala się wskaźnik na wydatki bieżące – rzeczowe o charakterze stałym i ciągłym – wzrost o 0,5% (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.
- 4) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałaniu Narkomanii do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.
- 5) Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej – dotacje na poziomie roku 2016.
- 6) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu - dotacje na poziomie roku 2016.
- 7) Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych umów między jednostkami – na poziomie 2015 roku.
- 8) Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na poziomie wykonania 2009 roku.
- 9) Plan wydatków inwestycyjnych winien być uzgodniony z Wójtem Gminy Miłkowice.

§ 3

1. 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.
2. Złożone projekty są tylko propozycjami i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.

§ 4

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu Gminy na rok 2017 określa załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 5

1. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom jednostek organizacyjnych, kierownikom referatów/wydziałów oraz pracownikom samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy Miłkowice.
2. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 6

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 przedstawić zadaniowo, omawiając szczegółowo przewidywane wykonanie i założenia planu z uwzględnieniem czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku.
Wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2017 roku, należy uzupełnić o część opisową obejmującą zakresy rzeczowe zadań, kwoty planowane na ich realizację oraz źródła finansowania.
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 planuje Wydział Zasobów Komunalnych, Opłat i Podatków.
2. Dochody z majątku Gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, sprzedaży mienia itp.) planuje Wydział Zasobów Komunalnych, Opłat i Podatków.
3. Dochody z dotacji współfinansujących zadania z Unii Europejskiej i innych zewnętrznych źródeł, planuje Referat Rozwoju Gospodarczego i Planowania Przestrzennego.
4. Dochody realizowane przez jednostki budżetowe ujmuje się we właściwych działach, rozdziałach i paragrafach. Szczegółową 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. Materiały i wyposażenie pogrupowane winny być wg. Grup rodzajowych:
 - a) środki czystości,
 - b) materiały biurowe,
 - c) wyposażenie,
 - d) inne (wymienić jakie).
3. W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne,
 - wydatki inwestycyjne.
4. Planując przedsięwzięcia wieloletnie, które zostały uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miłkowice na lata 2016-2025 oraz wydatki majątkowe na 2017 rok, należy zapewnić w pierwszej kolejności środki finansowe na realizację inwestycji kontynuowanych oraz projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy UE lub innych źródeł pomocowych.
5. W przypadku planowania nowych przedsięwzięć należy uzasadnić konieczność uwzględnienia w planie i oszacować skutki finansowe ich realizacji w latach następnych.
6. Wydatki na zadania przyjęte do realizacji w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego należy oszacować w wysokości kwot wynikających z zawartych umów lub porozumień.
7. 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.
8. 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.
9. Projekt budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy.