

Zarządzenie Nr 44/2012
Wójta Gminy Miłki
z dnia 12.09.2012 r.

**w sprawie założeń i wskazówek do opracowania materiałów
planistycznych towarzyszących uchwalaniu projektu budżetu Gminy
Miłki na 2013 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późniejszymi zmianami) oraz Uchwały Rady Gminy Miłki Nr L/262/2010 z dnia 10 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miłki zarządzam, co następuje:

§1

Przyjąć założenia budowy projektu budżetu Gminy Miłki na 2013rok, stanowiące Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2


1. Jednostki budżetowe, instytucje kultury i pozostałe jednostki organizacyjne zaliczane do sektora finansów publicznych oraz pracownicy Urzędu Gminy odpowiedzialni za realizację zadań gminy składają materiały planistyczne Skarbnikowi Gminy do dnia 30.09.2012r. (Załącznik Nr 2)
2. Do każdego załącznika sporządzonego dla dochodów budżetowych wg. Wzoru Nr 1 i dla wydatków budżetowych wg. Wzoru Nr 2 należy dołączyć pisemne uzasadnienie przewidywanych dochodów i wydatków budżetowych ze wskazaniem sposobu ich kalkulacji.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy Miłki
Stanisław Wąsiakowski

I. Planowane wskaźniki ekonomiczne

1) Przyjęte założenia do projektu ustawy budżetowej państwa na 2013r.

Rada Ministrów przyjęła założenia do projektu ustawy budżetowej na rok 2013, przedłożone przez ministra finansów i zawierające m.in. następujące wskaźniki makroekonomiczne:

- wzrost PKB w ujęciu realnym o	2,9%
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie	2,7%
- przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej	3 765 zł
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie	5,6%
- realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie	2,8%
- wzrost przeciętnego nominalnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw	5,7%

2) Przyjęte wskaźniki budowy projektu budżetu Gminy Miłki na 2013 r.

Przy pracach planistycznych należy kierować się podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy opracowaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2013r. podanych w punkcie 1, tj.:

- planowane wydatki bieżące (pozostałe)	wzrost maksymalny o 2,7%
- planowane wydatki bieżące dot. wynagrodzeń i pochodnych	wzrost maksymalny o 2,7%

II. Metodologia budowy projektów budżetu jednostek organizacyjnych miasta

1. Punktem wyjścia budowy projektu planu budżetu jednostki org. na 2013 r. jest przewidywane wykonanie za 2012 r. stanowiące wielkości planu jedn. org. po zmianach w 2012 r. w momencie sporządzania tego projektu, tj. na dzień 30.09.2012rok
2. Złożone projekty są propozycjami jednostki organizacyjnej i mogą być zmienione w trakcie dalszych prac planistycznych.
3. Przyjęte wielkości w poszczególnych pozycjach projektu muszą mieć uzasadnienie ekonomiczne i należy wykazać sposób wyliczenia każdej ujętej kwoty, tak po stronie dochodów jak i wydatków.
4. Skarbnik będzie prowadzić odpowiedni nadzór i analizy kształtowania się wydatków, w tym wydatków płacowych, egzekwując stosowne informacje od składających plany.

5. Przy opracowaniu projektu budżetu należy ująć także problematykę mienia komunalnego gminy – osiągnięte aktualnie dochody z majątku gminy, ponoszone koszty, prognozowane kierunki zagospodarowania wraz z przewidywanymi kosztami na utrzymanie oraz dochodami.
6. Nowe obszary działalności w projekcie budżetu mogą być uwzględnione na podstawie kalkulacji wydatków stosowanych przez jednostki budżetowe.
7. Dla uzasadnienia przyznania kwot dotacji dla jednostek org. prowadzonych jako instytucje kultury, wymagana będzie od nich szczegółowa dokumentacja planistyczna, tak jak w stosunku do pozostałych jednostek organizacyjnych.

III. Sposób wyznaczania wielkości wydatków bieżących, w tym płacowych oraz wydatków inwestycyjnych

Przy ustalaniu powyższych wydatków w projektach planów na 2013r. należy kierować się następującymi zasadami:

a) wydatki bieżące

Wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych) ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2012 rok i nie mogą one przekroczyć przyjętego wskaźnika wzrostu 102,7%. Przy tych obliczeniach nie uwzględnia się wydatków planowanych na remonty.

Ewentualne propozycje zwiększenia wydatków bieżących muszą mieć racjonalne uzasadnienia - mogą dotyczyć np. planowanych wydatków związanych z eksploatacją nowych obiektów i ich wyposażenia, a przyjętych do użytkowania przez jednostkę organizacyjną.

b) wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi

Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodne w 2013r., ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2012 rok i nie mogą one przekroczyć przyjętego wskaźnika wzrostu o 2,7%.

Jednostki organizacyjne ustalają wielkości wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych bazując na aktualnym (zatwierdzonym) planie etatów dla danej jednostki, z tym, że zasada ta nie dotyczy UG Miłki.

W przypadku zatwierdzenia zmian w planie zatrudnienia jednostki w trakcie trwania prac planistycznych na 2013 r., ustalenie wielkości wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych na 2013 r. będzie wynikać z odpowiedniego przeliczenia nowych etatów w skali roku i przyjętego wskaźnika wzrostu na 2013r.

Dla UG Miłki pracownik kadr sporządzi szczegółowe zestawienie wydatków na wynagrodzenia wg. stanowisk z uwzględnieniem przypadających na 2013 rok nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Dyrektorzy Szkół sporządzą kalkulacje wynagrodzeń w oświacie w podziale na : stażystów, kontraktowych, mianowanych, dyplomowanych oraz pracowników administracji i obsługi dla każdego rozdziału współpracując z główną księgową BOSz.

c) wydatki remontowe i inwestycyjne

Przy zgłaszaniu zadań dotyczących remontów i inwestycji należy przedłożyć pełną informację o zakresie stanu przygotowań do ich realizacji (opracowany projekt techniczny, posiadane zezwolenia itp.), a także uzasadnienie ekonomiczne tych zadań.

IV. Założenia do uchwał o budżetowych

Przy wstępnych opracowaniach uchwał o budżetowych, regulujących m.innymi wysokość stawek podatkowych w ramach podatków i opłat lokalnych, należy kierować się wymogami wynikającymi z obowiązującego prawa i niniejszymi wytycznymi.

V. Konsultacje społeczne

O przyjętych założeniach budowy projektu budżetu Gminy Miłki na 2013r. należy poinformować mieszkańców gminy , poprzez wywieszenie zarządzenia na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz jego umieszczenie na stronie internetowej gminy.

Wójt Gminy Miłki
Stanisław Wasiakowski



