

**ZARZĄDZENIE NR 51.2014
WÓJTA GMINY MIŁKI
z dnia 04 września 2014 r.**

**w sprawie założeń i wskazówek do opracowania materiałów planistycznych
towarzyszących uchwalaniu projektu budżetu Gminy Miłki na 2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. Nr 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014 poz. 379, 1072) 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 zarządza się, co następuje:

§ 1

Przyjąć założenia budowy projektu budżetu Gminy Miłki na 2015 rok, stanowiące Załącznik Nr 1 do 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 06 października 2014 r. (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 ich sposobu kalkulacji.

§ 3

Wykonanie zarządzenie powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt Gminy Miłki
Stanisław Węsiakowski

1. Planowane wskaźniki ekonomiczne.

1) Przyjęte założenia do projektu ustawy budżetowej państwa na 2015 r.

Rada Ministrów przyjęła założenia do projektu ustawy budżetowej na rok 2015, przedłożone przez Ministra Finansów i zawierające m.in. następujące wskaźniki makroekonomiczne:

- wzrost PKB w ujęciu realnym- 3,8%
- średni wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych- 2,3%
- przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej- 3 966,00 zł
- nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej- 4,7%
- realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej- 2,3%

2) Przyjęte wskaźniki budowy projektu budżetu Gminy Miłki na 2015 r.

Przy opracowaniach planistycznych należy kierować się podstawowymi wskaźnikami makroekonomicznymi przyjętymi przy opracowaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2015 r. podanych w punkcie 1, t.j.:

- planowane wydatki bieżące dotyczące wynagrodzeń i pochodnych- wzrost maksymalny o 2,3%
- planowane wydatki bieżące (pozostałe)- wzrost maksymalny o 2,3%.

2. Metodologia budowy projektów budżetu jednostek organizacyjnych gminy.

1) Punktem wyjścia budowy projektu planu budżetu jednostki organizacyjnej na 2015 r. jest przewidywane wykonanie za 2014 r. w momencie sporządzania tego projektu, tj. na dzień 30 września 2014 r.

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 prowadził 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 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 organizacyjnych prowadzonych jako instytucje kultury, wymagana będzie od nich szczegółowa dokumentacja planistyczna, tak jak w stosunku do pozostałych jednostek organizacyjnych.

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

Przy ustalaniu powyższych wydatków w projektach na 2015 r. należy kierować się następującymi zasadami:

1) Wydatki bieżące

Wysokość ogólnych wydatków bieżących (bez wynagrodzeń i pochodnych) ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2014 rok i nie mogą one przekroczyć przyjętego wskaźnika wzrostu o 2,3%. 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.

2) Wydatki bieżące związane z wynagrodzeniami i pochodnymi:

Wysokość wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia i pochodny w 2015 r. ustala się w oparciu o ich przewidywane wykonanie za 2014 rok i nie mogą przekroczyć przeciętnego wskaźnika wzrostu o 2,3%.

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

W przypadku zatwierdzenia zmian w planie zatrudnienia jednostki w trakcie trwania prac planistycznych na 2015 r. ustalenie wielkości wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych na 2015 r. będzie wynikać z odpowiedniego przeliczenia nowych etatów w skali roku i przyjętego wskaźnika wzrostu na 2015 r.

Dla Urzędu Gminy Miłki pracownik kadr sporządzi szczegółowe zestawienie wydatków na wynagrodzenia wg stanowisk z uwzględnieniem przypadających na 2015 rok nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

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

3) Wydatki remontowe i inwestycyjne:

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

4. Założenia do uchwał o budżetowych.

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

5. Konsultacja społeczne.

O przyjętych założeniach budowy projektu budżetu Gminy Miłki na 2014 r. 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

WYKAZ JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH, INSTYTUCJI KULTURY
ORAZ PRACOWNIKÓW URZĘDU GMINY
ODPOWIEDZIALNYCH ZA REALIZACJĘ ZADAŃ GMINY
ZOBOWIĄZANYCH DO ZŁOŻENIA MATERIAŁÓW PLANISTYCZNYCH

Wyszczególnienie	Odpowiedzialna osoba	Potwierdzenie odbioru
1	2	3
Biuro Obsługi Szkół w Miłkach	Artur Grzelak	
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkach	Agnieszka Chrzanowska	
Szkoła Podstawowa w Staświnach	Bożena Baranowska	
Szkoła Podstawowa w Rydzewie	Monika Michalak	
Zespół Placówek Oświatowych w Miłkach	Bożena Ferenc	
Ośrodek Kultury w Miłkach	Dariusz Skrzypek	
Urząd Gminy Miłki- pracownicy wg zakresów czynności		
Sekretarz Gminy	Małgorzata Jasińska	
Zastępca Kierownika USC	Renata Kuncer	
Komendant Straży Gminnej	Jan Owczarek	
Inspektor ds. inwestycji i rozwoju lokalnego	Bogdan Bojarski	
Inspektor ds. kadr i rejestracji działalności gospodarczej	Marlena Gujda	
Podinspektor ds. rolnictwa, ochrony środowiska i gospodarki mieniem komunalnym	Bronisław Kołodko	
Podinspektor ds. obsługi sekretariatu i archiwum	Teresa Łobodzińska	
Inspektor ds. infrastruktury komunalnej, dróg i ochrony przeciwpożarowej	Cezary Startek	
Podinspektor ds. księgowości podatkowej	Irena Sobocińska	
Podinspektor ds. wymiaru zobowiązań pieniężnych	Dariusz Tytła	

Wójt Gminy Miłki
Stanisław Wasiakowski

