

**w sprawie : określenia podstawowych wskaźników do prac nad projektem budżetu gminy Kamionka Wielka na rok 2013 .**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt.2 w związku z art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz § 1 uchwały Nr XLI/314/2010 z dnia 15 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej .

**Zarządzam , co następuje :**

**§ 1**

Kierownicy jednostek organizacyjnych gminy , pracownicy samodzielnych stanowisk Urzędu Gminy w Kamionce Wielkiej zwani dalej „dysponentami” opracowują projekty swoich planów finansowych (zadań) wg formularzy do opracowania projektów planów finansowych do projektu budżetu przyjętych Zarządzeniem Nr 60/10 Wójta Gminy Kamionka Wielka z dnia 10 września 2010 r. w sprawie wzorów formularzy do opracowania wniosków do projektu budżetu gminy Kamionka Wielka.

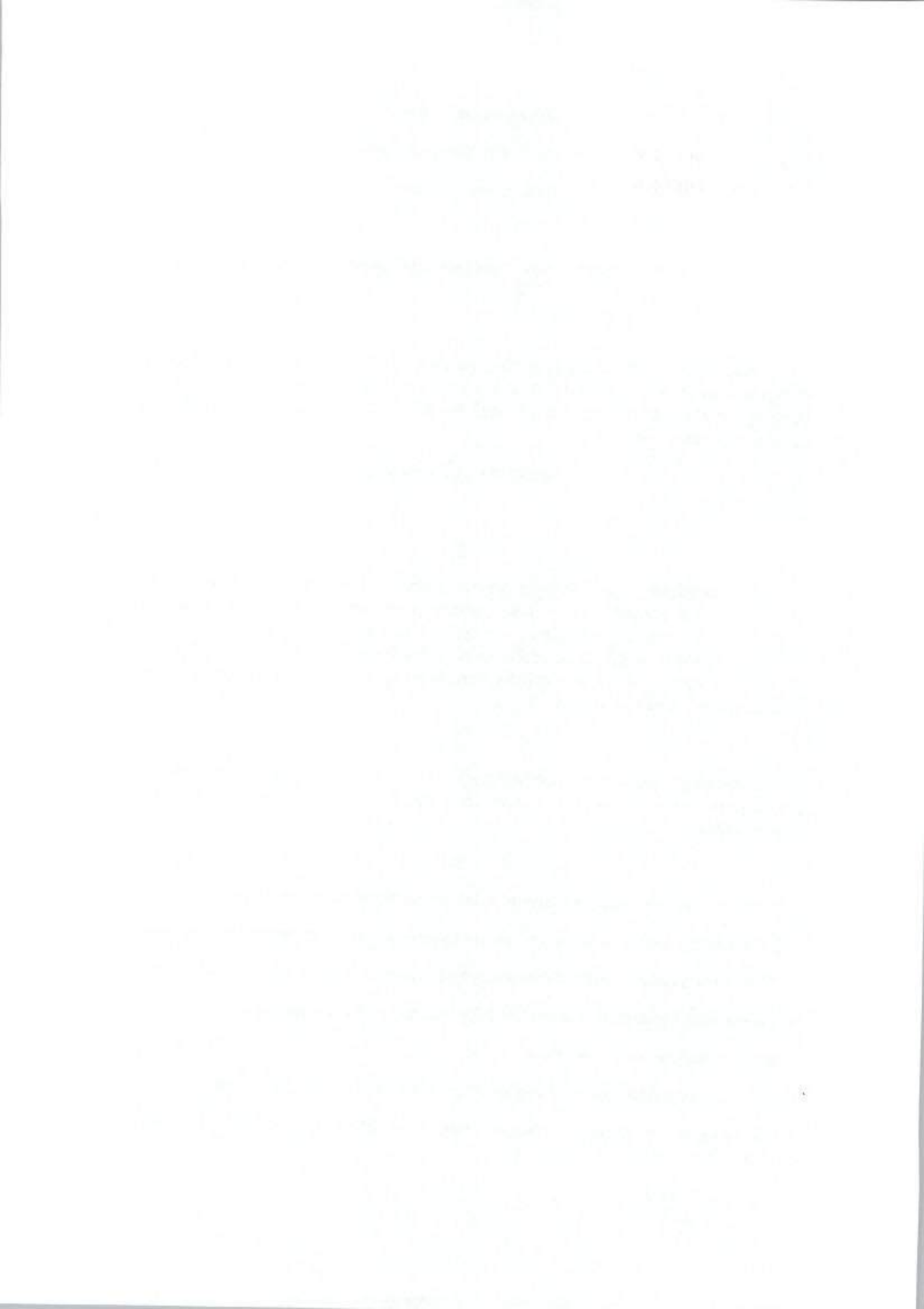
**§ 2**

Przewodniczący jednostek pomocniczych /sołectw/ przedkładają Wójtowi wykaz przedsięwzięć i kwot im przypadających do realizacji w 2013 roku określonych zebraniom mieszkańców .

**§ 3**

**1.Przyjmuje się następujące kierunki działań majątkowych w roku 2013 :**

- 1) Zabezpieczyć środki na spłatę rat kredytu zgodnie z harmonogramem spłat na rok 2013
- 2) W projekcie budżetu należy zabezpieczyć następujące zadania inwestycyjne :
  - a)dokumentacji kanalizacji III etapu Mystków-Mszalnica , Góry Jamnickie
  - b)dokumentacji zaopatrzenia gminy w wodę
  - c>wykup udziałów Sądeckich Wodociągów zgodnie z zawartym porozumieniem
  - d)zrealizowanie zobowiązania wobec NFOŚ w zakresie zgodnym z podpisanym porozumieniem



e) udziału środków własnych do wniosków złożonych do LGD

f) zabezpieczyć w limicie udzielenia pożyczek dla stowarzyszeń realizujących zadania gminy w ramach złożonych wniosków do LGD .

g) koszty dokumentacji i budowy chodników na terenie gminy Kamionka Wielka

h) zakończenia zadania „Budowa Sali gimnastycznej w Mystkowie”

i) zabezpieczenia środków Funduszu Sołeckiego .

## **2. Przyjmuje się następujące wskaźniki do prac nad projektem budżetu na 2013 rok :**

1) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy na dzień 30 września 2012 r. pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy przy założeniu wzrostu wynagrodzeń o 6 % . Należne odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić .

2) podstawą do planowania wynagrodzeń w Urzędzie Gminy Kamionka Wielka jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy na dzień 30 września 2012 r. pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy powiększona o 1 etat kalkulacyjny , przy wzroście wynagrodzeń o 6 % .

3) wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o :

a) ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz.U z 2006 r. Nr 97 , poz. 674, z późn.zm.)

b) rozporządzenie Ministra Edukacji i Nauki z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz.U.Nr 22 poz. 181, z późn.zm.)

c) dla okresu styczeń – sierpień 2013 : organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2012/2013,

d) dla okresu wrzesień-grudzień 2013 roku : przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2013/2014 ,

e) przy planowaniu wynagrodzeń nauczycieli należy stosować następujące zasady :

- środki na odprawy dla nauczycieli w związku z przejściem na emeryturę lub rentę uwzględnione zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej –jednostki oświatowe podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie ,

- środki na odprawy dla nauczycieli w związku a art.20 ust.2 Karty Nauczyciela ujęte zostaną w projekcie budżetu w rezerwie celowej –jednostki podadzą w materiałach planistycznych niezbędne dane w tym zakresie ,

- wynagrodzenia dla nauczycieli należy planować bez wzrostu inflacyjnego,

*[The text on this page is extremely faint and illegible. It appears to be a multi-paragraph document, possibly a letter or a report, but the specific words and sentences cannot be discerned.]*

4) zakup towarów i usług konsumpcyjnych mający charakter stały i ciągły – za bazę należy przyjąć rok bieżący bez uwzględnienia wskaźnika wzrostu ( bez kosztów niezbędnych remontów , które należy określić odrębnym wnioskiem wraz z uzasadnieniem) . W obliczeniach nie należy uwzględnić wydatków jednorazowych , na które jednostka otrzymuje dodatkowe środki w ciągu 2012 roku)

5) zakup energii należy przyjąć bazę wydatków roku 2012 uwzględniając wzrost o 8%

7) dochody z podatków i opłat planuje się przy założeniu stawek podatkowych roku 2012 .

8) W projekcie budżetu zostaną wyodrębnione rezerwy :

a) ogólna – w wysokości 0,75% planowanych na rok 2013 wydatków budżetu na nieprzewidziane wydatki w roku 2013 .

b) celowe , których suma nie może być wyższa niż 5% planowanych na 2013 rok wydatków budżetu gminy :

-na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – w wysokości 0,5 % planowanych na 2013 rok wydatków budżetu , pomniejszonych o wydatki inwestycyjne , wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu (obligatoryjnie) .

-na wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania budżetu , przy czym w projekcie uchwały budżetowej na 2013 rok wskazane zostaną konkretne cele ( fakultatywnie)

#### §4

Wskaźniki , o których mowa w §3 , mogą ulec zmianie w przypadku zmian założeń przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2013 rok i wynikających z tego faktu wielkości subwencji , udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych , dotacji i dochodów własnych .

#### § 5

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 (Dz.U. nr 38 poz. 207 z późn. zm)

#### § 6

Podstawą przyznania dotacji dla instytucji kultury są środki na pokrycie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki z bieżącym funkcjonowaniem

The following information is for your information only. It is not intended to be used as a substitute for professional advice. Please consult your attorney for more information.

1. The first part of the document is a recitation of the facts of the case. It sets out the background and the issues that are to be decided by the court.

2. The second part of the document is the court's opinion. It is the court's explanation of why it has reached the conclusion that it has. It is the heart of the decision.

3. The third part of the document is the court's judgment. It is the court's final decision on the case. It is the result of the court's reasoning.

4. The fourth part of the document is the court's order. It is the court's command that the parties to the case do certain things. It is the court's way of enforcing its decision.

5. The fifth part of the document is the court's dissent. It is the court's expression of disagreement with the majority's opinion. It is the court's way of saying that it does not agree with the majority's reasoning.

6. The sixth part of the document is the court's concurring opinion. It is the court's expression of agreement with the majority's opinion, but for different reasons. It is the court's way of saying that it agrees with the majority, but for different reasons.

7. The seventh part of the document is the court's separate opinion. It is the court's expression of a different view on the case. It is the court's way of saying that it has a different view on the case.

8. The eighth part of the document is the court's dissenting opinion. It is the court's expression of disagreement with the majority's opinion, but for different reasons. It is the court's way of saying that it does not agree with the majority, but for different reasons.

9. The ninth part of the document is the court's concurring opinion. It is the court's expression of agreement with the majority's opinion, but for different reasons. It is the court's way of saying that it agrees with the majority, but for different reasons.

10. The tenth part of the document is the court's separate opinion. It is the court's expression of a different view on the case. It is the court's way of saying that it has a different view on the case.

jednostki (koszty energii, ogrzewania , telefonów) na bazie roku 2012 przy wzroście wydatków na energię elektryczną o 8% .

Instytucje kultury załączają specyfikację planowanych imprez kulturalnych i rekreacyjnych oraz działalności statutowej .

#### § 7

Jednostki organizacyjne oraz pracownicy merytoryczni przedkładają równolegle z wnioskami budżetowymi projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych na 2013 rok.

#### § 8

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2013 określa załącznik do niniejszego zarządzenia .

#### § 9

Wykonanie zarządzenia powierzam kierownikom jednostek organizacyjnych, samodzielnym stanowiskom pracy Urzędu Gminy w Kamionce Wielkiej oraz pracownikom zajmujących się sprawami podatków lokalnych Referatu Finansowego Urzędu Gminy w Kamionce Wielkiej .

#### § 10

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

#### § 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

WÓJT  
Marek Stanisław Sielczak





## **Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu Gminy Kamionka Wielka .**

### **I. 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. Dysponenci wydatków związanych z remontami dróg oraz zimowym utrzymaniem dróg plany wydatków wraz z uzasadnieniem w poszczególnych sołectwach przedstawiają po konsultacjach z poszczególnymi przewodniczącymi rad sołeckich .
3. W wydatkach na cele inwestycyjne nie planuje się remontów , które finansowane są w ramach wydatków bieżących .

### **II. Plany rzeczowe zadań**

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

### **III. Planowanie dochodów budżetowych**

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych planują pracownicy merytoryczni Referatu Finansowego Urzędu Gminy w Kamionce Wielkiej .
2. Dochody związane z gospodarką odpadami stałymi planuje pracownik ds. ochrony środowiska .
3. Dochody z majątku gminy ( dzierżawy , wieczystego użytkowania , sprzedaży mienia itp.) planuje pracownik merytoryczny ds. mienia komunalnego .
4. Dochody z dotacji współfinansujących zadania z Unii Europejskiej i innych źródeł zewnętrznych , planuje pracownik ds. pozyskiwania środków zewnętrznych .
5. Do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowym uzasadnieniem i kalkulacją .

### **IV. Planowanie wydatków budżetowych .**

1. Dysponenci zadań budżetowych planują wydatki odrębnie dla każdego zadania ujętego w odpowiednim dziale i rozdziale klasyfikacji budżetowej , dołączając równoległe szczegółowe uzasadnienie .
2. W wydatkach majątkowych należy zgodnie z klasyfikacją budżetową wyodrębnić :
  - a) Wydatki na zakupy inwestycyjne
  - b) Wydatki inwestycyjne z określeniem : nazwy zadania , wartości kosztorysowej zadania , poniesionymi nakładami do roku 2012 , plan nakładów w roku 2013 oraz planowane nakłady w poszczególnych latach z podziałem na poszczególne zakresy robót. W planowaniu zadań



inwestycyjnych należy uwzględnić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kamionka Wielka.

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. Wniosek do projektu budżetu podpisuje kierownik jednostki oraz główny księgowy jednostki , lub pracownik merytoryczny Urzędu Gminy w Kamionce Wielkiej .
5. W związku z trudną sytuacją finansową gminy wszystkie wydatki należy oszacować w sposób oszczędny i racjonalny .
6. **Komplet dokumentów należy opracować i złożyć w nieprzekraczalnym terminie do dnia 10 października 2012 roku .**

WOJT  
mgr Kazimierz Siedlun

