

**Zarządzenie Nr 63/2013
Wójta Gminy Kamionka Wielka
z dnia 02 września 2013 roku**

w sprawie : określenia podstawowych wskaźników do prac nad projektem budżetu gminy Kamionka Wielka na rok 2014 .

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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 594) 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 2014 roku określonych zebraniom mieszkańców .

§ 3

1.Przyjmuje się następujące kierunki działań majątkowych w roku 2014 :

- 1) Zabezpieczyć środki na spłatę rat kredytu zgodnie z harmonogramem spłat na rok 2014
- 2) W projekcie budżetu należy zabezpieczyć następujące zadania inwestycyjne :
 - a)zaopatrzenie w wodę (budowa studni w Kamionce Wielkiej i Mystkowie oraz w Mszalnicy wraz ze zbiornikiem.
 - b) zabezpieczyć środki na przyjęte zobowiązania w roku 2013 na 2014 w tym w szczególności : budowy Sali gimnastycznej w Mystkowie oraz remont budynku Urzędu Gminy na cele archiwum zakładowego oraz archiwum USC
 - c)wykup udziałów Sądeckich Wodociągów zgodnie z zawartym porozumieniem

d) udziału środków własnych do wniosków złożonych do LGD oraz PROW – projekty twarde w szczególności :

- budowa chodnika w Kamionce Górnej
- budowa boiska sportowego w Jamnicy
- budowa boiska sportowego w Mystkowie
- budowa oświetlenia w Królowej Górnej

e) udziału środków własnych do wniosków złożonych do LGD- projekty miękkie

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) zabezpieczenia środków Funduszu Sołeckiego .

i) remontu pomieszczeń w Ośrodku Zdrowia w Kamionce Wielkiej na rzecz ZEASu

2. Przyjmuje się następujące wskaźniki do prac nad projektem budżetu na 2014 rok :

1) podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy na dzień 30 września 2013 r. pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy przy założeniu wzrostu wynagrodzeń o 0 % . 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 2013 r. pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy, przy wzroście wynagrodzeń o 0 % .

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 01 sierpnia 2013 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.z 2013 r. poz. 913)

c) dla okresu styczeń – sierpień 2014 : organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2013/2014,

d) dla okresu wrzesień-grudzień 2014 roku : przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2014/2015 ,

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,

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 2013 roku)

5) zakup energii należy przyjąć bazę wydatków roku 2013 uwzględniając wzrost o 5%

7) dochody z podatków i opłat planuje się przy założeniu stawek podatkowych roku 2013 podwyższonych o 5% .

8) W projekcie budżetu zostaną wyodrębnione rezerwy :

a) ogólna – do wysokości 0,75% planowanych na rok 2014 wydatków budżetu na nieprzewidziane wydatki w roku 2014 .

b) celowe , których suma nie może być wyższa niż 5% planowanych na 2014 rok wydatków budżetu gminy : w której przewidzieć potrzeby środków jako udziału własnego w składanych projektach grudnia roku 2013

-na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – w wysokości 0,5 % planowanych na 2014 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 2014 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 2014 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 jednostki (koszty energii, ogrzewania , telefonów) na bazie roku 2013 przy wzroście wydatków na energię elektryczną o 5% .

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

§ 7

Jednostki organizacyjne oraz pracownicy merytoryczni przedkładają równoległe z wnioskami budżetowymi projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych na 2014 rok.

§ 8

Szczegółowe zasady opracowywania materiałów do projektu budżetu gminy na rok 2014 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
Ryszard Piłchowski

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 równolegle 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 2013 , plan nakładów w roku 2014 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 2013 roku .**

WÓJT
mgr Kazimierz Świdlak

