

Zarządzenie Nr 232/2016
Wójta Gminy Godziesze Wielkie
z dnia 02 września 2016 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu Gminy Godziesze Wielkie na rok 2017

Na podstawie art. 52 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz uchwały nr XXXIX/197/10 Rady Gminy Godziesze Wielkie z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Godziesze Wielkie, zarządza się co następuje:

§1

Kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Godziesze Wielkie, jednostek pomocniczych oraz pracownicy Urzędu Gminy zajmujący poszczególne stanowiska merytoryczne, opracowują materiały planistyczne i ponoszą odpowiedzialność za terminowe ich przedłożenie w Urzędzie Gminy Godziesze Wielkiego do dnia 30 września 2016 r.

§2

W projekcie budżetu na 2017 rok uwzględnione zostaną zadania:

- własne, wynikające z ustaw ustrojowych: obligatoryjne oraz – w miarę posiadanych środków i potrzeb – fakultatywne,
- z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami.

§3

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do realizacji w 2017 roku zostaną zaprojektowane w oparciu o:

- 1) przepisy prawa zewnętrznego (ustawy i rozporządzenia), a w szczególności ustawy:
 - a) z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446),
 - b) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami),
 - c) z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 ze zm.),
- 2) przepisy prawa wewnętrznego (uchwały Rady Gminy i Zarządzenia Wójta)
- 3) informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- 4) informację Wojewody Wielkopolskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- 5) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętej w projekcie budżetu państwa.

§4

Planowanie dochodów do projektu budżetu na 2017 r.

- 1) dochody z podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych planują inspektorzy do spraw wymiaru na podstawie symulacji oraz przewidywanego wykonania za rok 2016,
- 2) dochody z majątku gminy (dzierżawy, wieczystego użytkowania, czynszu najmu, sprzedaży wody, opłaty za odprowadzane ścieki, sprzedaży mienia itp.) planują

- pracownicy na stanowiskach merytorycznych ds. gospodarki mieszkaniowej, ochrony środowiska i gospodarki komunalnej,
- 3) jednostki realizujące dochody w ramach zadań zleconych podają planowane kwoty przypadające na wnioskowany rok, które mają być odprowadzone do budżetu państwa.
 - 4) do planowanych dochodów dołącza się objaśnienia wraz ze szczegółowymi kalkulacjami.

§5

Przyjmuje się następujące parametry do prac nad projektem wydatków budżetu na 2017 rok:

- 1) Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017 r. zakłada się 2.000,00 zł. /brak ostatecznej decyzji rządu /
- 2) Założenia do budżetu państwa na 2017 r. przewidują opracowanie planu wydatków przy zastosowaniu dyscyplinującej reguły wydatkowej, celem skutecznego korygowania deficytu sektora finansów publicznych.
- 3) Rząd na 2017 rok zakłada:
 - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,3% (inflacja),
 - PKB w ujęciu realnym; wzrost o 3,6%,
 - nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 5,0 %,
 - deficyt budżetu państwa 2,9 proc. PKB;
- 4) *Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych w jednostkach Gminy Godziesze Wielkie jest miesięczna kwota wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy ustalona na dzień 30 września 2016 r. pomnożona przez liczbę 12 miesięcy. Fundusz płac należy planować na poziomie roku 2016 zwiększony o wskaźnik inflacji 1,3%.*

Należne odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe, należy oddzielnie wyspecyfikować i szczegółowo uzasadnić.
- 5) Wynagrodzenia nauczycieli planuje się w oparciu o organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2016/2017 z uwzględnieniem wzrostu o 1,3 %,
- 6) 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 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160 poz. 1080 ze zm.).
- 7) Za podstawę naliczenia odpisu na ZFŚS należy przyjąć kwoty z 2016 r. Odpis funduszu socjalnego w placówkach oświatowych należy zwiększyć o środki w wysokości 5% kwoty pobieranych emerytur i rent byłych nauczycieli. Stawka odpisu zostanie zweryfikowana, zgodnie z przepisami prawa, w ciągu roku 2017.
- 8) Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych projektuje się w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 1997 roku o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92),
- 9) Wysokość środków własnych na realizację wydatków bieżących (zakup towarów i usług konsumpcyjnych mających charakter stały i ciągły) – kontynuowanych i nowo rozpoczętych w 2017 roku, ma być zaprojektowana na poziomie roku 2016 bez uwzględnienia inflacji natomiast z wypracowaniem oszczędności. Zaprojektowanie wydatków bieżących w wysokości wyższej będzie możliwe wyłącznie w uzasadnionych przypadkach po uzyskaniu zgody Wójta Gminy. W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje dodatkowe środki w ciągu 2016 roku.
- 10) Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczone będą na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, mieszczące się w granicach katalogu zadań wynikających z ustaw

- ustrojowych i programach uchwalonych przez Radę Gminy.
- 11) W projekcie budżetu zostaną wyodrębnione:
 - a) rezerwy celowe, w tym na realizowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.
 - b) rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane.
 - 12) Wydatki na zasiłki wypłacane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zostaną zaprojektowane w wysokości zapewniającej minimum zabezpieczenia, chyba, że przepisy prawa stanowią inaczej.
 - 13) Wydatki z tytułu zwrotów zasiłków i innych odzyskanych świadczeń z pomocy społecznej zostaną zaplanowane do wysokości oszacowanych dochodów z tego tytułu.

§6

Podstawą przyznania dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury jest złożony dokument zgodny ze wzorem - IK do niniejszego Zarządzenia.

§7

Wydatki na zadania inwestycyjne należy wykazać według wzoru – IN do niniejszego Zarządzenia.

§8

Wydatki związane z udziałem środków zewnętrznych w budżecie będą uwzględnione na podstawie podjętych uchwał, dotychczasowych podpisanych umów, złożonych wniosków do Urzędu Marszałkowskiego lub innych instytucji. W celu zabezpieczenia środków na wkład własny dla zadań inwestycyjnych przewidzianych do współfinansowania środkami pomocowymi rezerwuje się odpowiednie kwoty zadania z udziałem środków pomocowych należy wykazać według wzoru – IN/UE do niniejszego Zarządzenia.

§9

Pracownicy prowadzący odpowiednio sprawy przedkładają projekty uchwał podatkowych i niepodatkowych należności budżetowych na 2017 rok. Podstawą do przygotowania projektów uchwał podatkowych i opłat lokalnych są stawki z roku 2016 r. dla należności niepodatkowych sporządzone kalkulacje zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

§10

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych oraz pracownicy urzędu opracowują swoje materiały planistyczne w pełnej 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. z 2014 r., poz. 1053 ze zm. z dnia 25.07.2016 r.- na odpowiednich wzorach załączonych do niniejszego Zarządzenia.
2. Załączniki od Nr 1 do Nr 5 stanowią integralną część niniejszego Zarządzenia.

§11

W częściach materiałów planistycznych konieczne jest przedstawienie objaśnień i kalkulacji odrębnie dla każdego paragrafu dochodów i wydatków ze szczególnym uwzględnieniem czynników kształtujących wzrost lub spadek projektowanych wielkości w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2016. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2016 r. skorygowana o kwotę, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2016r.

Zasada realnego ujmowania w materiałach projektowanych wydatków jest bezwzględnie obowiązująca.

Zabrania się zawyżania projektowanych wydatków. Zobowiązuje się natomiast wszystkich Kierowników jednostek do wypracowania oszczędności w stosunku do planu wydatków bieżących na 2016 r.

Zasada obniżania wydatków bieżących związana jest z wejściem w życie od 1 stycznia 2014 r art. 243 ustawy o finansach publicznych, który zobowiązuje gminy do zachowania odpowiednich relacji dochodów w stosunku do wydatków bieżących.

Nowy limit podkreśla znaczenie nadwyżki operacyjnej (dochody bieżące minus wydatki bieżące) i wpływ sprzedaży majątku na wartość wskaźnika oraz określa możliwości gminy w zakresie spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

§12

Jednostki organizacyjne realizujące zadania własne gminy, których obowiązek dofinansowania środkami z dotacji celowych z budżetu państwa wynika z ustaw szczegółowych, ujmują w materiałach planistycznych odrębne wydatki finansowane ze środków własnych i odrębnie wydatki finansowane z dotacji celowych. Podziału wydatków na źródła finansowania należy dokonać przy wykorzystaniu wiedzy o spodziewanych kwotach dotacji, np. na podstawie obowiązujących standardów kalkulacji tych kwot, sprawozdań lub wniosków złożonych do właściwych dysponentów części budżetu państwa. Materiał planistyczny będzie podlegał uaktualnieniu po otrzymaniu z Wydziału Finansowego informacji o projektowanych kwotach dotacji celowych z budżetu państwa na 2017r.

§13

Przewodniczący jednostek pomocniczych – sołtysi- przedkładają Wójtowi wnioski w ramach Funduszu Sołectkiego i inne do dnia 30 września 2016 r.

§14

Stanowisko ds. wymiaru opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przedkłada Wójtowi wysokości planowanych dochodów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i planowane z tych środków wydatki na koszty związane z tym zadaniem, zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

Stanowisko to przedkłada Wójtowi ewentualne propozycje zmiany opłaty na 2017 r. wraz załączoną kalkulacją.

§15

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z projektem budżetu na 2017 rok, należy wypełnić odrębną kartę dla każdego przedsięwzięcia wynikającego z zawartych umów wieloletnich. Wszystkie materiały planistyczne dotyczące projektu budżetu na rok 2017 i do Wieloletniej Prognozy Finansowej należy przekazać do Wójta łącznie.

§16

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Godziesze Wielkie.

§17

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Józef Podłużny



Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 232/2016 Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 02 września 2016 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu Gminy Godziesze Wielkie na rok 2017

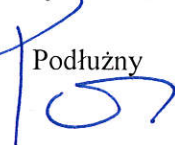
Art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym określa, że gmina prowadzi gospodarkę finansową na podstawie budżetu gminy. Celem usprawnienia pracy przy opracowaniu materiałów do projektu budżetu niniejszym zarządzeniem określa się podstawowe parametry niezbędne do opracowania projektu budżetu na 2017 r.

Prezentowane założenia są podstawą do projektu przyszłorocznego budżetu. Projekt budżetu zostanie opracowany zgodnie z obowiązującym stanem prawnym.

Stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, opłaty targowej na 2017 rok ustali Rada Gminy w granicach określonych w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2002 r. Nr 9, poz. 84 ze zm.) pozostawiając stawki z 2016 r.

Ustalenie ostatecznej wysokości dochodów w planie budżetu na 2017 r. nastąpi po analizie wykonania kolejnych kwartałów bieżącego roku, przepisów podatkowych, jakie będą obowiązywały w 2017 r. oraz po otrzymaniu z Ministerstwa Finansów pisma określającego wysokości subwencji i wysokości udziału w podatkach dochodowych. Także kwoty dotacji celowych zostaną ostatecznie przyjęte po otrzymaniu wykazu z Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego.

Wójt Gminy
Józef Podłużny



Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 232/2016 Wójta
Gminy Godziesze Wielkie z dnia 02 września 2016 r.

.....
Nazwa jednostki lub stanowiska

Założenia do planu dochodów budżetowych na rok 2017

L.p.	Dz.	rozdz.	§	Plan na 1.01.2016 r.	Przewid. wyk. na 2016 rok	Plan na 2017 rok	Wzrost

Wyjaśnienia i uwagi:

Załącznik Nr 1/1 do Zarządzenia Nr 232/2016 Wójta Gminy
Godziesze Wielkie z dnia 02 września 2016 r.

.....

Nazwa jednostki lub stanowiska

Założenia do planu dochodów budżetowych na 2017 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 1.01.2016 r.	Przewid. wyk. w 2016 r.	Plan na 2017 r.	wzrost
1.	Wpływy z opłat (bez VAT) za zarząd użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości					
2.	Dochody z najmu lokali użytkowych z dzierżawy gruntów z najmu lokali mieszkalnych					
3.	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności					
4.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych					
5.	Inne					

Uwaga!

Należy sporządzić dodatkowy wykaz składników mienia proponowanych do sprzedaży

Załącznik NR 1/2 do Zarządzenia Nr
232/2016 Wójta Gminy Godziesze
Wielkie z dnia 02 września 2016 r.

.....
Stanowisko

Wykaz planowanych do sprzedaży nieruchomości w latach 2017

Lp.	Nr. ewid. działek/ nieruchomości	Powierzchnia w m2		Położenie działki/ek	Przeznaczenie, sposób zagospodarowania		Orientacyjna wartość w zł /netto/		Uwagi	
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										

Sporządził:

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr
232/2016 Wójta Gminy Godziesze
Wielkie z dnia 02 września 2016 r.

.....
Nazwa jednostki lub stanowiska

Założenia do planu wydatków budżetowych na rok 2017

L.p.	Dz.	rozdz.	§	Plan na 1.01.2015 r.	Przewid. wyd. na 2015 rok	Plan na 2016 rok	Wzrost

Sporządził:

WÓJT GMINY
Godziesze Wielkie

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr
232/2016 Wójta Gminy Godziesze
Wielkie z dnia 02 września 2016 r.

WZÓR - IN

.....

Nazwa jednostki lub stanowiska

Założenia do projektu budżetu na 2017 rok
"Inwestycje planowane do realizacji w roku 2017"

L.p.	Nazwa inwestycji	Czy jest dokumentacja?	Rozpoczęcie/ Zakończenie	Nakłady ogółem	Plan na 2017 r.	Źródła finansowania			Pozostaje do wykonania	
						Środki własne	Budżet państwa	UE (jakie)		Inne

Wzór WPF/P- Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2017–2023

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 232/2016
Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 02
września 2016 r.

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)							Limit zobowiązań																											
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022		2023																										
		3	4	5	6			9	10	11	12	13	14	15		16	17																									
Przedsięwzięcia ogółem																																										
1. wydatki bieżące																																										
1) programy, projekty lub zadania (razem)																																										
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																																										
program 1 ogółem																																										
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																																										
b) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)																																										
program 1 ogółem																																										
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																																										
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym umowa 1 ogółem																																										
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																																										
2. wydatki majątkowe																																										
1) programy, projekty lub zadania (razem)																																										
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																																										
program 1 ogółem																																										
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																																										
b) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)																																										
program 1 ogółem																																										
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																																										
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym umowa 1 ogółem																																										
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej																																										

układ wg wydatków bieżących i majątkowych



.....
/nazwa jednostki/

WZÓR – IK

Założenia do projektu budżetu na 2017 rok

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2016 r.	Przewidywane wykonanie w 2016 r.	Założenia na 2017 r.	% wzrostu
BIBLIOTEKA				
STAN ŚRODKÓW NA POCZATEK ROKU				
PRZYCHODY:				
1) Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Godziesze Wielkie,				
2) Dotacja celowa				
3) Dochody własne				
KOSZTY:				
1) Wynagrodzenia,				
2) Inne świadczenia				
3) Składki na ubezpieczenia społeczne,				
4) Składka na Fundusz Pracy				
5) Materiały i wyposażenie,				
6) Zakupy książek				
7) Usługi obce				
8) Opłaty z tytułu najmu lokalu				
9) Podróże służbowe,				
10) Pozostałe koszty.				
STAN ŚRODKÓW NA KONIEC ROKU				
Ogółem przychody				
Ogółem koszty				