

Zarządzenie Nr 355/2017
Wójta Gminy Godziesze Wielkie
z dnia 04 września 2017 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu Gminy Godziesze Wielkie na rok 2018

Na podstawie art. 52 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 ze zmianami) 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 2017 r.

§2

W projekcie budżetu na 2018 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 2018 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 ze zmianami),
 - b) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zmianami),
 - c) z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2017 r., poz.1453),
- 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 2018 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 2017, z uwzględnieniem planowanego wzrostu stawek podatków i opłat o 1,9 %,

- 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 2018 rok:

- 1) Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2018 r. zakłada się 2.100,00 zł oraz minimalną stawkę godzinową w 2018 roku zakłada się w kwocie 13,70 zł brutto /brak ostatecznej decyzji rządu /
- 2) Założenia do budżetu państwa na 2018 r. przewidują opracowanie planu wydatków przy zastosowaniu dyscyplinującej reguły wydatkowej, celem skutecznego korygowania deficytu sektora finansów publicznych.
- 3) Rząd na 2018 rok zakłada:
 - średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3% (inflacja),
 - PKB w ujęciu realnym; wzrost o 3,8%,
 - nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 4,7 %,
 - deficyt budżetu państwa 2,7 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 2017 r. pomnożona przez liczbę 12 miesięcy. Fundusz płac należy planować na poziomie roku 2017 zwiększony o wskaźnik inflacji 2,3%.*

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 2017/2018
- 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 2017 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 2018.
- 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 2016 r., poz. 2046 ze zm.),
- 9) Wysokość środków własnych na realizację wydatków bieżących (zakup towarów i usług konsumpcyjnych mających charakter stały i ciągły) – kontynuowanych i nowo rozpoczętych w 2018 roku, ma być zaprojektowana na poziomie roku 2017 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 2017 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 2018 rok. Podstawą do przygotowania na 2018 r. projektów uchwał podatkowych i opłat lokalnych są stawki uwzględniające planowany ich wzrost o 1,9%. Dla należności niepodatkowych należy sporządzić 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.) - 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 2017. Przewidywane wykonanie ma stanowić wielkość realną, tj. wielkość planu na 30.09.2017 r. skorygowaną o kwoty, co do których zachodzą przesłanki, że nie zostaną wykonane w ramach planu 2017 r.

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 2017 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 2018r.

§13

Przewodniczący jednostek pomocniczych – sołtysi- przedkładają Wójtowi wnioski do budżetu na 2018 r. w ramach Funduszu Sołeckiego i inne do dnia 30 września 2017 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 2018 r. wraz załączoną kalkulacją.

§15

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z projektem budżetu na 2018 rok, należy wypełnić odrębną kartę dla każdego przedsięwzięcia wynikającego z zawartych umów wieloletnich. Wszystkie materiały planistyczne dotyczące projektu budżetu na rok 2018 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 355/2017 Wójta Gminy Godziesze Wielkie z dnia 04 września 2017 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do budżetu Gminy Godziesze Wielkie na rok 2018

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 2018 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 2018 rok ustali Rada Gminy w granicach określonych w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2016 r., poz. 716 ze zm.) zakładając ich wzrost o 1,9% w stosunku do stawek z roku 2017.

Ustalenie ostatecznej wysokości dochodów w planie budżetu na 2018 r. nastąpi po analizie wykonania kolejnych kwartałów bieżącego roku, przepisów podatkowych, jakie będą obowiązywały w 2018 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 1/1 do Zarządzenia Nr 355/2017 Wójta Gminy
 Godziesze Wielkie z dnia 04 września 2017 r.

.....

Nazwa jednostki lub stanowiska

Założenia do planu dochodów budżetowych na 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan na 1.01.2017 r.	Przewid. wyk. w 2017 r.	Plan na 2018 r.	wzrost
1.	Wpływy z opłat (bez VAT) za zarząd użytkowaniem i użytkowaniem 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
355/2017 Wójta Gminy Godziesze
Wielkie z dnia 04 września 2017 r.

.....
Stanowisko

Wykaz planowanych do sprzedaży nieruchomości w latach 2018

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:

układ wg wydatków bieżących i majątkowych

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzi- alna	Okres realizacji (w wierszu program/umo- wa)		Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach (wszystkie lata)							Limit zobowiązań	
		Od	Do	Dział	Rozdz.	2018			2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
1	2	3	4	5	6	7	8	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																	

.....
/nazwa jednostki/

WZÓR – IK

Założenia do projektu budżetu na 2018 rok

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2017 r.	Przewidywane wykonanie w 2017 r.	Założenia na 2018 r.	% wzrostu
<u>BIBLIOTEKA</u>				
<u>STAN ŚRODKÓW NA POCZATEK ROKU</u>				
PRZYCHODY: 1) Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Godziesze Wielkie, 2) Przychody własne; – odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, – wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacenia podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego				
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				