

ZARZĄDZENIE NR 146/16
WÓJTA GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE

z dnia 19 września 2016 r.

w sprawie założeń i opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Kołaki Kościelne na 2017 rok

Na podstawie art. 61 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 poz. 446 z późn. zm.), art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) oraz uchwały Nr XXXI/143/10 Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia 10 listopada 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Wójta Gminy Kołaki Kościelne zarządzam, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się dyrektorów instytucji kultury, dyrektorów i kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz pracowników merytorycznych realizujących zadania, do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2017 r. w terminach określonych w § 1 ust. 3 i 4 uchwały Nr XXXI/143/10 Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia 10 listopada 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

§ 2. Określa się założenia do projektu budżetu Gminy Kołaki Kościelne na 2017 rok, w tym:

- 1) zasada konstrukcji projektu budżetu gminy na 2017 rok – zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 3) założenia w zakresie planowania wydatków budżetowych – zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3. Określa się zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołaki Kościelne na 2017 r. oraz jednostki organizacyjne (pracowników) odpowiedzialne za ich opracowanie i weryfikację – zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 4. Założenia określone w niniejszym zarządzeniu mogą być modyfikowane i uzupełniane w zakresie i formie określonej przez Wójta Gminy Kołaki Kościelne.

§ 5. Nadzór nad całokształtem prac związanych z przygotowaniem projektu budżetu Gminy Kołaki Kościelne na 2017 rok sprawuje Skarbnik Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia


Wójt
Sylwester Jaworowski

Otrzymują:

1. Dyrektor Zespołu Szkół w Kołakach Kościelnych.
2. Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołakach Kościelnych.
3. Kierownik Biblioteki Publicznej Gminy Kołaki Kościelne.
4. Pan Jarosław Zalewski podinspektor ds. zaopatrzenia w wodę i gospodarki odpadami
5. Agnieszka Dominika Świącka – Tyszko podinspektor ds. gospodarki gruntami, zagospodarowania przestrzennego i inwestycji gminnych
6. Pani Hanna Dąbrowska podinspektor ds. oświaty, kultury i obsługi Rady
7. Pani Beata Chmielewska inspektor ds. księgowości budżetowej
8. Pani Janina Dłużniewska podinspektor ds. księgowości budżetowej
9. Pani Barbara Jaźwińska podinspektor ds. do spraw wymiaru podatków
10. Pan Krzysztof Pęski podinspektor ds. rolnictwa, ochrony środowiska i drogownictwa
11. Pani Dorota Gołaszewska podinspektor ds. organizacyjnych i kancelaryjnych
12. Pan Łukasz Czajkowski podinspektor ds. gospodarki komunalnej, mieszkaniowej i inwestycji
13. Pani Agnieszka Bańkowska podinspektor ds. księgowości podatkowej, opłat za odpady i wodę
14. Pani Urszula Konarzewska podinspektor ds. ewidencji ludności i dowodów osobistych
15. Pan Karol Nieciecki doradca
16. Pan Paweł Bagiński informatyk
17. Pani Danuta Niewińska sekretarz
18. Pani Gabriela Mioduszevska skarbnik

Zasady ogólne konstrukcji projektu budżetu Gminy Kołaki Kościelne na 2017 rok

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy opracować w oparciu o:
 - 1) uchwałę uchwały Nr XXXI/143/10 Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia 10 listopada 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
 - 2) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.);
 - 3) ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2017 r. poz. 198);
 - 4) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm.);
 - 5) analizę przewidywanych zmian w przepisach prawa pod kątem ich wpływu na sytuację finansową Gminy w roku 2017 r. i latach następnych;
 - 6) informację o stanie zobowiązań i należności wynikających z zawartych umów, porozumień oraz podjętych uchwał Rady Gminy;
 - 7) informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży w zakresie planowanych kwot subwencji, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacji celowych;
 - 8) przewidywane wykonanie dochodów i wydatków do końca 2016 roku.
2. Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które należy uwzględnić przy opracowaniu wielkości budżetowych na 2017 rok:
 - 1) wzrost PKB o 3,6%;
 - 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,3 %;
 - 3) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 5 %;
 - 4) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw o 5,2 %;
 - 5) wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,7 %;
 - 6) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 8,0 %;

7) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2017 roku będzie wynosiło 2.000,00 zł, co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2016 roku (1.850,00 zł) o 8,1%.

Wójt
Sylwester Jaworowski

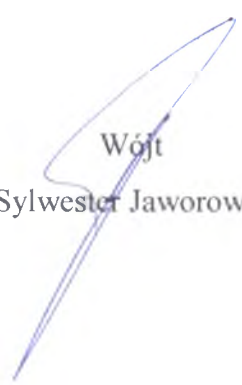
Założenia w zakresie prognozowania dochodów budżetowych Gminy Kołaki Kościelne na 2017 rok

1. Podstawą planowania dochodów na 2017 rok jest przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2016 oraz przyjęty plan dochodów w 2016 r. – wg stanu na 30.09.2016 rok. Szacowanie dochodów powinno opierać się na zasadach oszczędnościowych i gruntownie uzasadnionych. Plany wpływów powinny być realne do wykonania. Proponowane kwoty należy uzasadnić podając podstawę i przyczynę ich wzrostu lub obniżenia w stosunku do przewidywanego wykonania roku bieżącego.

2. Dochody należy prognozować w następujący sposób:

- a) dotacje celowe na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – w kwotach podanych przez Wojewodę Podlaskiego oraz Delegaturę KBW w Łomży,
- b) subwencje, udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – w kwotach podanych przez Ministra Finansów,
- c) dochody z podatków i opłat lokalnych winny być planowane na poziomie dochodów z 2016 roku, z uwzględnieniem w szczególności zmian wysokości stawek podatkowych, podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych,
- d) dochody z podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe powinny zostać oszacowane w granicach kwot wynikających z wykonania w latach ubiegłych,
- e) dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi szacować na podstawie złożonych deklaracji na dzień 30.09.2016 r., z uwzględnieniem obowiązujących stawek,
- f) dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu szacować na podstawie ilości wydanych zezwoleń,
- g) dochody z majątku gminy szacować na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży w 2017 roku, zawartych umów najmu, dzierżawy, opłat za wieczyste użytkowanie,
- h) dochody z tytułu opłat za dostarczanie wody winny być planowane na poziomie dochodów z 2016 roku na dn. 30.09.2016 r.

- i) zaliczki i refundacje ze środków Unii Europejskiej ustalić z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy, czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez Instytucję Zarządzającą,
- j) dotacje celowe (w tym pomoc finansowa) uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie zawartych porozumień i umów,
- k) pozostałe należności budżetowe na podstawie innych przepisów prawa (np. opłata za zajęcie pasa drogowego, opłata adiacencka itp.) na podstawie przewidywanych do wystawienia decyzji w 2017 r. jak również na podstawie wykonania dochodów za 2016 r..


Wójt
Sylwester Jaworowski

Założenia w zakresie prognozowania wydatków budżetowych Gminy Kołaki Kościelne na 2017 rok

1. Podstawą planowania wydatków bieżących na 2017 rok jest plan wydatków na dzień 30.09.2016 r. oraz przewidywane wykonanie w 2016 roku pomniejszone o wydatki o charakterze jednorazowym mającym miejsce w 2016 roku.
2. Ustala się następujące priorytety wydatków budżetowych:
 - a) zapewnienie środków na inwestycje kontynuowane i ujęte w limitach wydatków,
 - b) zapewnienie środków na niezbędne remonty i naprawy zabezpieczające mienie komunalne,
 - c) zabezpieczenie środków finansowych na zadania budżetowe dla jednostek organizacyjnych gminy na poziomie zapewniającym sprawne funkcjonowanie.
3. Kalkulację wydatków należy sporządzić w sposób celowy, racjonalny i oszczędny mając na uwadze ograniczenie wydatków do niezbędnych i tak:
 - a) wydatki rzeczowe wg potrzeb i zawartych umów, uwzględniając zmiany wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych jak również uwzględniając czynniki, które spowodowałyby ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku, kwot planowanych wydatków dla nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2017 roku,
 - b) wydatki (dotyczy § 4260) wzrost o 1,3 % w stosunku do przewidzianego wykonania w 2016 roku.
4. Przy planowaniu wydatków na remonty, należy wskazać zakres planowanych remontów z wyszczególnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru oraz dołączyć szczegółową kalkulację zawierającą m.in. zakres prac i szacunkowy kosztorys.
5. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe kalkulować wg planowanych umów, ze wskazaniem przewidywanych kwot środków na realizację każdej z nich.
6. Wynagrodzenia osobowe kalkulować wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2016 r., biorąc pod uwagę skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych

do końca 2016 roku oraz w roku 2017, z uwzględnieniem wynagrodzeń jednorazowych (nagrody jubileuszowe).

7. Wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli na poziomie wynagrodzeń z października 2016 roku.
8. Składki na ubezpieczenia społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 963 z późn. zm.).
9. Składki na Fundusz Pracy planuje się w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
10. Odpis na ZFŚS planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2016 r. poz. 800). Do planowania wysokości odpisu podstawowego przyjąć kwotę bazową w wysokości 2.917,14 zł. W odniesieniu do placówek oświatowych odpis na ZFŚS od nauczycieli planować zgodnie z art. 53 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela - Dz. U. z 2016 r. poz. 1379.
11. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych 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. z 2013 r. poz. 1144 z późn. zm. oraz z 2015 r. poz. 1268).
12. Wydatki na dotacje dla organizacji pożytku publicznego wg potrzeb.
13. Wydatki na dotacje dla instytucji kultury na poziomie nie przekraczającym 100 % przewidywanego wykonania w 2016 roku.
14. Wydatki majątkowe na 2017 rok należy podać w podziale na inwestycje:
 - a) kontynuowane,
 - b) nowe jednorazowe,
 - c) zakup sprzętu – tylko niezbędnego.

Wójt
Sylwester Jaworowski

**Zakres prac i terminy składania materiałów planistycznych do projektu budżetu
Gminy Kołaki Kościelne na 2017 rok oraz jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych
za ich opracowanie i weryfikację**

1. Materiały planistyczne do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok należy opracować i złożyć w wersji papierowej oraz elektronicznej g-mioduszevska@wp.pl w terminach zgodnie z Uchwałą Nr XXXI/143/10 Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia 10 listopada 2010 r. tj. do 25 października 2016 roku do Skarbnika Gminy.
2. Całość materiałów planistycznych w przypadku:
 - 2.1. Jednostek organizacyjnych podpisują - główny księgowy wraz z kierownikiem jednostki organizacyjnej,
 - 2.2. Samodzielnych stanowisk pracy - osoba zatrudniona na danym stanowisku pracy.
3. Projekt planu finansowego sporządzany przez jednostki organizacyjne i instytucje kultury winien być sporządzony w formie tabelarycznej, zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2.
4. Projekt planu dochodów z tytułu podatków lokalnych, zgodnie z załącznikiem nr 3.
5. W materiałach planistycznych należy zamieścić objaśnienia i uzasadnienie kalkulacji wydatków i dochodów.
6. Materiały do projektu budżetu powinny być sporządzone w układzie klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.). Z uwzględnieniem ostatniej zmiany Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2016 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz ...środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zostało opublikowane w Dz.U. z dnia 27 lipca 2016 r. pod pozycją 1121.
7. Przy wyliczaniu dochodów i wydatków w poszczególnych paragrafach należy w miarę możliwości dokonać zaokrągleń do 100,00 zł.
8. Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wydatków finansowych z dotacji celowej zostanie opracowany po przekazaniu przez wojewodę Podlaskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych na 2017 rok.

9. Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne Gminy Kołaki Kościelne oraz pracowników merytorycznych do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy
10. Osoby odpowiedzialne za realizację poszczególnych etapów prac nad projektem budżetu na 2017 rok:

Lp.	Wyszczególnienie prac	osoby odpowiedzialne za wykonanie
1.	opracowanie propozycji do projektu uchwały budżetowej w zakresie dochodów i wydatków gminnych jednostek organizacyjnych i instytucji kultury	dyrektorzy i kierownicy gminnych jednostek organizacyjnych i instytucji kultury
2.	<ul style="list-style-type: none"> - planowany stan zatrudnienia (na podstawie umowy o pracę i umowy zlecenie), - wykaz planowanych w 2016 roku nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, - wydatki na badania okresowe, - prenumeratę, zakup materiałów biurowych, - wydatki na obsługę rady gminy, - wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń 	sekretarz podinspektor ds. organizacyjnych i kancelaryjnych podinspektor ds. oświaty, kultury i obsługi Rady
3.	wykaz zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2017 r. oraz w latach 2018-2020 , w tym: wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z UE (nazwa zadania, okres realizacji, opis zadania, poniesionych nakładów i prognozowanych nakładów w roku 2017 i latach następnych)	podinspektor ds. gospodarki gruntami, zagospodarowania przestrzennego i inwestycji gminnych, asystent, informatyk
4.	<ul style="list-style-type: none"> - wykaz mienia przewidzianego do sprzedaży wg stanu na dzień 30.09.2016 r., - dochody z gospodarowania mieniem w szczególności: wpływy z najmu, dzierżawy, użytkowania wieczystego, - dochody z opłaty eksploatacyjnej, - wydatki na opracowania geodezyjne i kartograficzne, plany zagospodarowania przestrzennego, - ogólna informacja o stanie mienia komunalnego na dzień 30.09.2016 r. 	podinspektor ds. gospodarki komunalnej, mieszkaniowej i inwestycji, podinspektor ds. gospodarki gruntami, zagospodarowania przestrzennego i inwestycji gminnych
5.	<ul style="list-style-type: none"> - dochody i wydatki w zakresie finansowania ochrony środowiska i gospodarki wodnej, - wydatki - opłaty za wprowadzanie substancji zanieczyszczających do powietrza, opieka nad bezdomnymi zwierzętami, odbiór i unieszkodliwianie padłych sztuk zwierząt, opłaty za odbiór materiałów zawierających azbest, 	podinspektor ds. zaopatrzenia w wodę i gospodarke odpadami,

	<ul style="list-style-type: none"> - dochody z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty skarbowe (za wydanie decyzji środowiskowej, wydanie zezwolenia na wykonywanie regularnych specjalnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym, uzgodnienie zjazdu) - wydatki -przeгляд obiektów drogowo mostowych, 	podinspektor ds. rolnictwa, ochrony środowiska i drogownictwa
6.	<ul style="list-style-type: none"> - promocję gminy - wykaz zadań realizowanych i planowanych do realizacji przy udziale środków z UE (nazwa zadania, okres realizacji, opis zadania, poniesionych nakładów i prognozowanych nakładów w roku 2017 i latach następnych) , 	informatyk podinspektor ds. gospodarki gruntami, zagospodarowania przestrzennego i inwestycji gminnych, asystent, informatyk
7.	<ul style="list-style-type: none"> - dochody z tytułu podatków lokalnych (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, - wydatki na prowizję sołtysom 	podinspektor ds. wymiaru podatków, podinspektor ds. księgowości podatkowej, opłat za odpady i wodę
8.	opracowanie danych dotyczących wydatków związanych z zakupem sprzętu komputerowego, niezbędnych akcesoriów oraz programów komputerowych	informatyk
9.	<ul style="list-style-type: none"> - dochody w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, - dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu 	podinspektor ds. zaopatrzenia w wodę i gospodarkę odpadami, podinspektor ds. wymiaru podatków
10.	- pozostałe wydatki	inspektor i podinspektor ds. księgowości budżetowej
11.	- wysokość odpisu na ZFŚS	skarbnik
12.	- wydatki na usługi pocztowe , materiałowe, socjalne i obsługę archiwum	podinspektor ds. organizacyjnych i kancelaryjnych
13.	- wydatki na członków OSP i na zdarzenia pożarniczo ratownicze	Podinspektor ds. ewidencji ludności i dowodów osobistych

Wójt
Sylwester Jaworowski

Wzór formularza Nr 1 do Zarządzenia Nr 146/16

Zestawienie dochodów budżetu - projekt na 2017 rok

Dzia ł	Rozdz iał	Para graf	Treść	Plan na 2016r. (30.09.2016)	Wykonanie za III kw. 2016 r.	Przewidywane wykonanie w 2016r.	Plan na 2017r.	2017/ 2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9
			Razem:					
			Bieżące					
			Majątkowe					

Zestawienie wydatków budżetu - projekt na 2017 rok

Dzia ł	Rozdz iał	Paragra f	Treść	Plan na 2016 r. (30.09.2016)	Wykonanie za III kw 2016 r.	Przewidywane wykonanie w 2016 r.	Plan na 2017 r.	2017/2016
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Razem:								
	Wydatki	Bieżące						
	Wydatki	Majątkowe						
	Wydatki	wynagrodzenia						

