

ZARZĄDZENIE Nr 67/2017
Wójta Gminy Kołbaskowo
z 31 sierpnia 2017 roku

w sprawie **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na rok 2018.**

Na podstawie art.30 ust.2 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późniejszymi zmianami), oraz uchwały Nr XXXIII/390/2010 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej -Wójt Gminy Kołbaskowo zarządza co następuje:

§1.

Dyrektorzy, kierownicy jednostek organizacyjnych gminy, kierownicy referatów i pracownicy realizujący zadania na samodzielnych stanowiskach pracy w Urzędzie Gminy Kołbaskowo zwanych dalej „dysponentami” środków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej opracują materiały planistyczne do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2018 rok w szczególności i terminach określonych w zarządzeniu.

§ 2.

Materiały do projektu budżetu gminy na 2018 rok i do WPF opracowuje się uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych który w 2018 r. wyniesie – 3,8 %,
- 2) Środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 4,7 % wzrostu.
- 3) Stan zatrudnienia obowiązujący w dniu 30 września 2017 roku oraz uzasadnione zmiany na 2018 rok,
- 4) Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2017 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2018 r.

§ 3.

Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2018 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

1. Plan na 2017 rok,
2. Wykonanie wg stanu na 30.09.2017 rok,
3. Przewidywane wykonanie do końca 2017 roku,
4. Potrzeby na 2018 rok.

§ 4.

1. Planując dochody należy dokonać szczegółowego podziału źródeł dochodów. Na dochody bieżące i dochody majątkowe.
2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i subwencje przyjmuje się na podstawie informacji Ministra Finansów określających wstępne wysokości wynikające z projektu ustawy budżetowej na 2018 rok,
3. Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.
4. Zobowiązuje się pracowników Referatu Finansowego do zebrania materiałów i propozycji celem określenia podatków i opłat lokalnych oraz ulg i zwolnień podatkowych odrębnymi uchwałami (Podstawa prawna- ogłoszenie przez Prezesa GUS średnich cen żyta dla celów podatkowych oraz określenie przez Ministra Finansów maksymalnych stawek podatków i opłat lokalnych na lata 2018).

§ 5.

1. Planowane wydatki bieżące winny być zaplanowane w sposób celowy i oszczędny z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Zaplanowanie nowych zadań winno zawierać uzasadnienie ujęcia ich w projekcie z podaniem wielkości kosztów ich realizacji. W przypadku zaplanowania wydatków na większym poziomie należy podać uzasadnienie ich wzrostu.
2. W wydatkach na remonty bieżące winno się wskazać zakres planowanych remontów z uwzględnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
3. Wydatki inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z zadaniami ujętymi w wieloletniej prognozie finansowej, strategii gminy.
4. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałaniu Narkomanii, należy oszacować na poziomie prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
5. W materiałach planistycznych do projektu budżetu należy uwzględnić środki finansowe dotyczące planowanych wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane z funduszy unijnych.
6. Materiały należy sporządzić w formie opisowej i tabelarycznej.

§ 6.

1. Jednostki oświatowe które mają utworzone wydzielone rachunki na podstawie uchwały Rady Gminy Kołbaskowo składają projekt planu dochodów i wydatków wydzielonego rachunku dochodów jednostki w formie opisowej i tabelarycznej zgodnie z załącznikiem nr 10.
2. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół dokona analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez placówki oświatowe, a następnie opracuje i przekaże wnioski Skarbnikowi.

§ 7.

Instytucja kultury składa projekt budżetu na rok 2018 w formie tabelarycznej i opisowej zgodnie z załącznikiem Nr 7.

W części tabelarycznej należy podać przewidywane wykonanie planu przychodów a także wydatków w 2017 r. i plan na 2018 r.

§ 8.

Samorządowy zakład budżetowy składa projekt planu finansowego na 2018 r. zgodnie z załącznikiem Nr 8 do niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową. W części opisowej należy podać stan zatrudnienia w 2017 r. oraz planowany na rok 2018, średnią płacę w 2017 r. oraz planowaną na rok 2018, planowane wydatki bieżące, remontowe, majątkowe, przewidywane przychody w 2018 r.

§ 9.

Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2018 rok środków dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych, w tym fundacji, i stowarzyszeń, klubów sportowych itp. na realizację zadań własnych gminy, którym mogą być udzielone dotacje, z podaniem kwoty dotacji i zakresu rzeczowego zleconego zadania. Dane należy podać w załączniku Nr 4.

§ 10.

Wszystkie projekty planów winny być opracowane w pełnej klasyfikacji budżetowej (dział, rozdział, paragraf) określonej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w

sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.)

§ 11.

1. Określam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2018 r. stanowiące załączniki Nr 1- 10 do niniejszego zarządzenia.
2. Dane objęte załącznikiem Nr 2 – Plan wydatków należy opracować w programie *System Planowania, Prognozowania i Realizacji Budżetu*.

§ 12.

Zobowiązuje się wszystkie jednostki organizacyjne , referaty i samodzielne stanowiska pracy UG do przygotowania materiałów i wzajemnej współpracy.

§ 13.

Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 10 października 2017 roku.

§ 14.

W terminie do 6 listopada 2017 r. Skarbnik Gminy przeprowadzi analizę przedłożonych propozycji zadań, a także prognozowanych kwot dochodów własnych, dotacji celowych na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i subwencji ogólnej z budżetu państwa i przedstawi Wójtowi Gminy ostateczną wielkość dochodów, wstępnych kwot wydatków dla poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej dotyczących projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2017 r.

§ 15.

Wójt Gminy weryfikuje zestawienia i wprowadza w nich ewentualne zmiany. Wszelkie zmiany wprowadzone w trakcie prac nad projektem budżetu powodują konieczność niezwłocznej aktualizacji planów przez podległe jednostki i referaty Urzędu gminy.

§ 16.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
M. Schwarz
Małgorzata Schwarz

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1- plan dochodów,
2. Załącznik Nr 2- plan wydatków,
3. Załącznik Nr 3- plan zadań inwestycyjnych
4. Załącznik Nr 4- dotacje celowe na zadania zlecone podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych
5. Załącznik Nr 5 – dotacje dla przedszkoli
6. Załącznik Nr 6- plan wydatków w ramach funduszu sołectkiego
7. Załącznik Nr 7 - plan finansowy instytucji kultury.
8. Załącznik Nr 8 - plan finansowy zakładu budżetowego
9. Załącznik Nr 9- plan finansowy dla zatrudnienia i wynagrodzenia,
10. Załącznik Nr 10- rachunki dochodów jednostek oświatowych.

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 67/2017
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 31.08.2017 r.

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

PROJEKT PLANU DOCHODÓW NA 2018 ROK

w zł

Źródła dochodów/wg klasyfikacji budż.	Dz.	Rozdział	§	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Projekt planu na 2018 rok	% 7/6
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Dochody bieżące z tego:						
Dochody majątkowe z tego:						

Uzasadnienie do planu dochodów:

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 67/2017
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 31.08.2017 r.

PROJEKT PLANU ZADAŃ INWESTYCYJNYCH NA 2018 ROK

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego wg klasyfikacji budżetowej	Projekt planu na 2018 rok
1.	2.	3.	4.	5.
1. Zadania inwestycyjne				
2. Zakupy inwestycyjne				
Ogółem wydatki				

Uzasadnienie do planu wydatków:

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 67/2017
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 31.08.2017 r.

Dotacje celowe na zadania własne zlecone podmiotom niezaliczonym do sektora finansów publicznych na 2018 r.

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Projekt planu na 2018 rok	% 7:6
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Ogółem					

Uzasadnienie :

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 67/2017
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 31.08.2017 r.

Dotacje dla przedszkoli w 2018 r.

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Projekt planu na 2018 rok	% 7:6
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I. Przedszkola Publiczne					
II. Przedszkola niepubliczne					
III. Punkty przedszkolne					
Ogółem					

Uzasadnienie :

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 7
do Zarządzenia Nr 67/2017
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 31.08.2017 r.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2018 R.

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2017 r.	Projekt planu na 2018 r.	% 4/3
1.	2.	3.	4.	6.
I	PRZYCHODY OGÓŁEM			
1.	PRZYCHODY WŁASNE z tego:			
2.	DOTACJA PODMIOTOWA			
II	KOSZTY OGÓŁEM			
	A. Koszty pokryte dotacją			
	1.			
	2.			
	3.			
	4.			
	B. Koszty pokryte przychodami własnymi			
	1.			
	2.			
	3.			
	4.			
III	Stan należności na początek roku i koniec roku			
IV	Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Uzasadnienie :

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 67/2017
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 31.08.2017 r.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2018 R.

Dz..... Rozdział.....

§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2017 r.	Projekt planu na 2018 r.	% 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
	I.STAN POCZĄTKOWY (środków obrotowych)			
	II.PRZYCHODY OGÓŁEM			
	z tego:			
	1.			
	2.			
	3.			
	III. KOSZTY OGÓŁEM			
	z tego:			
	1.			
	2.			
	3.			
	4.			
	IV. Stan końcowy (stan środków obrotowych)			
	V. Stan należności na początek roku i koniec roku			
	VI. Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Uzasadnienie :

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 67/2017
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 31.08.2017 r.

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO DLA ZATRUDNIENIA I FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ NA 2018 R.

Dział	Rozdział	Stanowisko	liczba etatów	wynagrodzenie miesięczne	wynagrodzenie roczne
1.	2.	3.	4.	5.	6.
		I. Administracja			
		z tego:			
		1. Pracownicy samorządowi			
		1.1			
		1.2			
		2. Obsługa			
		2.1			
		2.2			
		II. GOPS			
		z tego:			
		1. Pracownicy samorządowi			
		1.1			
		2. Pracownicy socjalni			
		2.1			
		3. Obsługa			
		3.1			

Uzasadnienie :

data:

sporządził:

Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 67/2017
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 31.08.2017 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NA
2018 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku	Dochody ogółem		Wydatki ogółem		Stan środków obrotowych na koniec roku
			Plan	Plan	Plan	Plan	
	z tego:						
80101	Szkoły podstawowe						
1.	<i>SP Będargowo</i>						
	wpłaty						
	zakup żywności (catering)						
2.	<i>SP Przecław</i>						
	wpłaty						
	zakup żywności (catering)						
80104	Przedszkola						
1.	<i>ZPO Kołbaskowo</i>						
	wpłaty						
	zakup żywności						
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego						
1.	<i>PP Będargowo</i>						
	wpłaty						
	zakup żywności						
2.	<i>PP Przecław</i>						
	wpłaty						
	zakup żywności						
80148	Stołówki Szkolne						
1.	<i>ZPO Kołbaskowo</i>						
	wpłaty						
	odsetki						
	zakup żywności						
80110	Gimnazjum						
1.	<i>Publiczne Gimnazjum w Przecławiu</i>						
	wpłaty						
	zakup żywności (catering)						
x	Ogółem						

Uzasadnienie do planu dochodów:

data:

sporządził: