

**ZARZĄDZENIE Nr 61/2019**  
**Wójta Gminy Kołbaskowo**  
**z 19 lipca 2019 roku**

**w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na rok 2020.**

Na podstawie art.30 ust.2 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z póź. zm.) 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 2020 rok w szczególności i terminach określonych w zarządzeniu.

§ 2.

Materiały do projektu budżetu gminy na 2020 rok i do WPF opracowuje się uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych który w 2020 r. wyniesie 2,5 %,
- 2) Środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 3,5 % wzrostu.
- 3) Stan zatrudnienia obowiązujący w dniu 30 września 2019 roku oraz uzasadnione zmiany na 2020 rok,
- 4) Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2019 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2020 r.

§ 3.

1. Propozycje do budżetu Gminy Kołbaskowo winny obejmować:

- 1) Część tabelaryczną – zawierającą dane liczbowe dotyczące planu na 2020 r. z odniesieniem do planu i przewidywanego wykonania budżetu Gminy Kołbaskowo na 2019 r.
- 2) Część informacyjna i opisową zawierającą:
  - a) W zakresie dochodów (zał. Nr 1,4) :
    - omówienie poszczególnych źródeł prognozowanych dochodów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe, w porównaniu do roku poprzedniego, ze wskazaniem ich kalkulacji.
    - 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 2020 rok.
    - dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjmuje się w wysokości określonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.
  - b) w zakresie wydatków (zał. 2,4) :
    - opis planowanych do wykonania zadań, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych , polegające na wskazaniu podstawowych czynników wpływających na poziom wydatków, z uwzględnieniem rzeczowego zakresu wykonywanych zadań oraz wskazaniem kalkulacji,

- omówienie planu przychodów i rozchodów oraz zadłużenia Gminy Kołbaskowo.
- 2. 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 2020).

#### § 4.

1. Wykaz planowanych inwestycji rocznych należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 3
2. Materiały planistyczne określające wieloletnie przedsięwzięcia realizowane w roku budżetowym 2020 w zakresie:
  - 1) programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych ( Dz. U. z 2019 r. poz. z późn. zm.) w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych,
  - 2) pozostałych programów, projektów lub zadań ( w zakresie przedsięwzięć bieżących i inwestycyjnych)należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 10.
3. Wykaz programów i projektów rocznych realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, nie podlegających zwrotowi, należy sporządzić zgodnie z załącznikiem nr 6.
4. W wydatkach na remonty bieżące winno się wskazać zakres planowanych remontów z uwzględnieniem remontów związanych z decyzjami i nakazami organów nadzoru.
5. 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.

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 7.

Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół dokona analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez placówki oświatowe, a następnie opracuje i przekaże wnioski Skarbnikowi.
2. Dyrektorzy i kierownicy jednostek budżetowych oraz kierownicy referatów i pracownicy merytoryczni urzędu gminy przedkładają załącznik Nr 2 Plan wydatków na wydrukach z systemu *Planowanie, Prognozowanie i Realizacja Budżetu* wraz z częścią informacyjno-opisową.
3. Materiały planistyczne sporządzone przez instytucje kultury, zakłady budżetowe należy składać do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2020 rok zgodnie z załącznikami określonymi do zarządzenia:
  - 1) załącznik nr 8 dla instytucji kultury.
  - 2) załącznik Nr 9 dla zakładu budżetowegowraz z częścią opisową.

§ 6.

Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2020 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 5.

§ 7.

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.)

§ 8.

Określam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2020 r. stanowiące załączniki Nr 1, 3-10 do niniejszego zarządzenia.

§ 9.

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

§ 10.

Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 10 października 2019 roku. Przedłożone materiały winny być zaakceptowane przez Wójta Gminy Kołbaskowo.

§ 11.

W terminie do 6 listopada 2020 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 2020 r.

§ 12.

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.

§ 13.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
  
Małgorzata Schwarz

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1- plan dochodów,
2. Załącznik Nr 2- plan wydatków
3. Załącznik Nr 2.1 kalkulacja wynagrodzeń
4. Załącznik Nr 2.2 kalkulacja zatrudnienia
5. Załącznik Nr 3- plan zadań inwestycyjnych
6. Załącznik Nr 4- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych

7. Załącznik Nr 5 – dotacje udzielane z budżetu jednostkom należącym do sektora finansów publicznych oraz jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
8. Załącznik Nr 6- wydatki na programy i projekty realizowane ze środków UE
9. Załącznik Nr 7 – rachunki dochodów jednostek oświatowych.
10. Załącznik Nr 8 – plan finansowy instytucji kultury.
11. Załącznik Nr 9- plan finansowy zakładu budżetowego
12. Załącznik Nr 10 – wieloletnie przedsięwzięcia.

Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 61/2019  
Wójta Gminy Kolbaskowo  
z dnia 19 lipca 2019 r.

DOCHODY NA 2020 R.

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2019.	Przewidywane wykonanie 2019	Plan dochodów na 2020	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6
I.	<b>Podatki i opłaty</b>				
I.1	Podatek od nieruchomości (§031)				
I.2	Podatek od środków transportowych (§034)				
I.3	Podatek rolny i leśny (§§032,033)				
I.4	Oplata targowa (§043)				
I.5	Oplata skarbowa (§041)				
I.6	Podatek od czynności cywilnoprawnych (§050)				
I.7	Podatek od spadków i darowizn (§036)				
I.8	Wpływy z karty podatkowej (§035)				
I.9	Oplata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)				
I.10	Oplata eksploatacyjna (§046)				
I.11	Pozostałe opłaty (§§040,049)				
I.12	Różne opłaty (§§061,062,063,064,066,067,068,069)				
I.13	Rekompensaty utraconych dochodów ... (§268)				
II	<b>Udział w podatkach budżetu państwa</b>				
II.1	Pod. doch. od osób fizycznych (§001)				
II.2	Pod. doch. od osób prawnych (§002)				
III	<b>Dochody z majątku</b>				
III.1	Sprzedaż mienia (§§077)				
III.2	Sprzedaż składników majątkowych (§087)				
III.3	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)				
IV	<b>Pozostałe dochody z majątku</b>				
IV.1	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047, §055)				
IV.2	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)				
V	<b>Odsetki</b>				
V.1	Pozostałe odsetki (§092)				
V.2	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat ,091)				
VI	<b>Pozostałe dochody</b>				
VI.1	Grzywny i kary pieniężne (§§057,058)				
VI.2	Wpływy z usług (§083)				
VI.3	Inne dochody (§§094,096, 097, 098, 236, 291,295,)				
VII	<b>Subwencje z budżetu państwa</b>				
VII.1	Subwencja oświatowa (§292)				
VII.2	Subwencja wyrównawcza (§292)				
VII.3	Subwencja równoważąca (§292)				
	<b>Suma( I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>				

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2019.	Przewidywane wykonanie 2019	Plan dochodów na 2020	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6
VIII.	<b>Dotacje celowe</b>				
VIII.1	<b>Dotacje celowe na zadania własne</b>				
VIII.1.1	<b>Dotacje celowe na realizację zadań bieżących (§§200,202,203,204,205,212,213,231,232,233,244,246,269,271,288,290)</b>				
VIII.1.1.1	<i>Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących</i>				
VIII.1.1.2	<i>Dotacje celowe na realizację zadań bieżących współfinansowanych ze środków UE</i>				
VIII.1.2.	<b>Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§§618,620,625,626,628,630,633,642,643,662,663)</b>				
VIII.1.2.1	<i>Dotacje celowe na realizację własnych zadań inwestycyjnych</i>				
VIII.1.2.2	<i>Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych ze środków UE</i>				
VIII.2	<b>Dotacje celowe na zadania zlecone</b>				
VIII.2.1	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych zadań bieżących</i>				
VIII.2.2	<i>Dotacje celowe na realizację zleconych zadań inwestycyjnych</i>				
VIII.3	<b>Środki z Innych źródeł</b>				
VIII.3.1	<b>Środki pozyskane z innych źródeł bieżące (§270, 2440)</b>				
VIII.3.1.1	<i>Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł</i>				
VIII.3.1.2	<i>Środki na zadania własne bieżące pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE</i>				
VIII.3.2	<b>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł (§629)</b>				
VIII.3.2.1	<i>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł</i>				
VIII.3.2.2	<i>Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł współfinansowane ze środków UE</i>				
	<b>DOCHODY RAZEM</b>				



.....  
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 2.1  
do Zarządzenia Nr 61/2019  
Wójta Gminy Kołbaskowo  
z dnia 19 lipca 2019 r.

### KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Wyszczególnienie	Etaty	Plan wg stanu na 30.09.2019 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2019 r.	Projekt planu na 2020 r.
1	2	3	4	5
<b>1. Wynagrodzenia zasadnicze</b>				
<b>2. Wystuga lat</b>				
<b>3. Premia</b>				
<b>4. Nagrody jubileuszowe ogółem:</b>				
w tym 20 lat 75 %				
25 lat 100 %				
30 lat 150 %				
35 lat 200 %				
40 lat 300 %				
45 lat 400 %				
<b>5. Odprawy emerytalne, rentowe</b>				
<b>6. Pozostałe składniki wynagrodzenia ogółem</b>				
w tym:				
dodatek specjalny				
dodatek funkcyjny				
inne				
<b>7. Podwyżka</b>				
<b>8 .Fundusz nagród (.... %)</b>				
<b>Ogółem ( 1-8)</b>				



.....  
pieczęć

Załącznik Nr 2.2  
do Zarządzenia Nr 61/2019  
Wójta Gminy Kołbaskowo  
z dnia 19 lipca 2019 r.

### KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty wg. stanu na 30.09.2019	Plan wg stanu na 30.09.2019 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2019 r.	Projekt planu na 2020 r.
	1	2	3	4	5
I.	<b>OGÓŁEM w tym:</b>				
1.	Dyrektor/ Kierownik				
2.	Z-ca Dyrektora/Kierownika				
3.	Gł. Księgowy				
4.	Stanowiska wg właściwości				
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					







.....  
 Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 6  
 do Zarządzenia Nr 61/2019  
 Wójta Gminy Kolbaskowo  
 z dnia 19 lipca 2019 r.

**PLAN WYDATKÓW NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UNII EUROPEJSKIEJ**

Projekt/ program	I.p.	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach					
					Źródła finansowania	Do 2020	2021	2022-2023	Razem	
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
PROJEKTY INWESTYCYJNE					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					Razem					
<b>OGÓLEM</b>					budżet gminy					
					dofinansowanie					
					.....					
					<b>RAZEM</b>					

.....  
 Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 7  
 do Zarządzenia Nr 61/2019  
 Wójta Gminy Kolbaskowo  
 z dnia 19 lipca 2019 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NA 2020 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:						
<b>80101</b>	<b>Szkoły podstawowe</b>						
1.	SP Będargowo						
	wpłaty						
	zakup żywności ( catering)						
2.	SP Przecław						
	wpłaty						
	zakup żywności ( catering)						
<b>80104</b>	<b>Przedszkola</b>						
1.	ZPO Kolbaskowo						
	wpłaty						
	zakup żywności						
<b>80106</b>	<b>Inne formy wychowania przedszkolnego</b>						
1.	PP Będargowo						
	wpłaty						
	zakup żywności						
2.	PP Przecław						
	wpłaty						
	zakup żywności						
<b>80148</b>	<b>Stołówki Szkolne</b>						

1.	ZPO Kolbaskowo					
	wpłaty					
	odsetki					
	zakup żywności					
<b>80110</b>	<b>Gimnazjum</b>					
1.	Publiczne Gimnazjum w Przecławiu					
	wpłaty					
	zakup żywności ( catering)					
<b>x</b>	<b>Ogółem</b>					

Uzasadnienie do planu dochodów:

data:

sporządził:

Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 8  
do Zarządzenia Nr 61/2019  
Wójta Gminy Kołbaskowo  
z dnia 19 lipca 2019 r.

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA  
2020 R.**

Dz. 921  
Rozdz. 92109

Lp.	Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 r.	Projekt planu na 2020 r.	% 4/3
1.		2.	3.	4.	6.
<b>I</b>		<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.		<i>PRZYCHODY WŁASNE z tego:</i>			
2.		<i>DOTACJA PODMIOTOWA</i>			
<b>II</b>		<b>KOSZTY OGÓŁEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<i>A. Koszty pokryte dotacją</i>			
		<i>B. Koszty pokryte przychodami własnymi</i>			
<b>III</b>		<b>Stan należności na początek roku i koniec roku</b>			
<b>IV</b>		<b>Stan zobowiązań na początek i koniec roku</b>			

Uzasadnienie :

data:

sporządził:



.....  
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 9  
do Zarządzenia Nr 61/2019  
Wójta Gminy Kołbaskowo  
z dnia 19 lipca 2019 r.

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2020 R.**

Dz..... Rozdział.....

§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 r.	Projekt planu na 2020 r.	% 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
	<b>I. STAN POZATKOWY ( środków obrotowych)</b>			
	<b>II. PRZYCHODY OGÓŁEM</b>			
	z tego:			
	1.			
	2.			
	3.			
	<b>III. KOSZTY OGÓŁEM</b>			
	z tego:			
	1.			
	2.			
	3.			
	4.			
	<b>IV. Stan końcowy ( stan środków obrotowych)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	V. Stan należności na początek roku i koniec roku			
	VI. Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Uzasadnienie :

data:

sporządził:

