

**ZARZĄDZENIE Nr 73/2018**  
**Wójta Gminy Kołbaskowo**  
**z 30 sierpnia 2018 roku**

w sprawie **opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na rok 2019.**

Na podstawie art.30 ust.2 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. 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 2019 rok w szczególności i terminach określonych w zarządzeniu.

§ 2.

Materiały do projektu budżetu gminy na 2019 rok i do WPF opracowuje się uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych który w 2019 r. wyniesie 2,3 %,
- 2) Środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 2,3 % wzrostu.
- 3) Stan zatrudnienia obowiązujący w dniu 30 września 2018 roku oraz uzasadnione zmiany na 2019 rok,
- 4) Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2018 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2019 r.

§ 3.

Za bazę analityczno-porównawczą do opracowania projektu budżetu na rok 2019 we wszystkich elementach kalkulacyjnych dochodów i wydatków z wyjątkiem inwestycyjnych i remontowych przyjmuje się dane:

1. Plan na 2018 rok,
2. Wykonanie wg stanu na 30.09.2018 rok,
3. Przewidywane wykonanie do końca 2018 roku,
4. Potrzeby na 2019 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 2019 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 2019).

§ 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 7.
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 2019 w formie tabelarycznej i opisowej zgodnie z załącznikiem Nr 8.

W części tabelarycznej należy podać przewidywane wykonanie planu przychodów a także wydatków w 2018 r. i plan na 2019 r.

§ 8.

Samorządowy zakład budżetowy składa projekt planu finansowego na 2019 r. zgodnie z załącznikiem Nr 9 do niniejszego zarządzenia wraz z częścią opisową. W części opisowej należy podać stan zatrudnienia w 2018 r. oraz planowany na rok 2019, średnią płacę w 2018 r. oraz planowaną na rok 2019, planowane wydatki bieżące, remontowe, majątkowe, przewidywane przychody w 2019 r.

§ 9.

Zobowiązuje się dysponentów o których mowa w § 1 do uwzględnienia w budżecie na 2019 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.

§ 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 2019 r. stanowiące załączniki Nr 1–9 do niniejszego zarządzenia.
2. Dane objęte załącznikiem Nr 2–3 Plan wydatków bieżących , majątkowych 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 2018 roku.

§ 14.


W terminie do 6 listopada 2018 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 2019 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.



Małgorzata Schwarz

Załączniki:

1. Załącznik Nr 1- plan dochodów,
2. Załącznik Nr 2- plan wydatków bieżących
3. Załącznik Nr 3- plan zadań inwestycyjnych
4. Załącznik Nr 4- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych
5. Załącznik Nr 5 – dotacje udzielane z budżetu jednostkom należącym do sektora finansów publicznych oraz jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych
6. Załącznik Nr 6- plan wydatków na programy i projekty realizowane ze środków UE
7. Załącznik Nr 7 – rachunki dochodów jednostek oświatowych.
8. Załącznik Nr 8 – plan finansowy instytucji kultury.
9. Załącznik Nr 9- plan finansowy zakładu budżetowego

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 73/2018  
Wójta Gminy Kolbaskowo  
z dnia 30 sierpnia 2018 r.

**DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA**

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2018.	Przewidywane wykonanie 2018	Plan dochodów na 2019	Wskaźnik %
1	2	3	4		7
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.	Opłata targowa (§043)				
I.5.	Opłata 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.	Opłata komunikacyjna (§042, §065)				
I.10.	Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)				
I.11.	Opłata eksploatacyjna (§046)				
I.12.	Pozostałe opłaty (§§040,049)				
I.13.	Różne opłaty (§§061,062,063,064,066,067,068,069)				
I.14.	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)				
IV.3.	Wpływy z dywidend (§074)				
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 30.09.2018.	Przewidywane wykonanie 2018	Plan dochodów na 2019	Wskaźnik %
1	2	3	4		7
VIII.	<b>Dotacje celowe</b>				
VIII.1.	<b>Dotacje celowe na zadania własne</b>				
VIII.1.1.	<b>Dotacje celowe na realizację zadań bieżących</b> (§§200,202,203,204,205,212,213,231,232,233,244,246,269,271,288,290)				
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</b> (§§618,620,625,626,628,630,633,642,643,662,663)				
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</b> (5270, 2440)				
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</b> (5629)				
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>				











Załącznik Nr 6  
do Zarządzenia Nr 73/2018  
Wójta gminy Kołbaskowo  
z dnia 30 sierpnia 2018 r.

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

Projekt/ program	Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Finansowanie wydatków w latach			Razem
					Źródła finansowania	Do 2019	2020	
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			
OGÓŁEM					budżet gminy			
					dofinansowanie			
					....			
					<b>RAZEM</b>			

Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 7  
do Zarządzenia Nr 73/2018  
Wójta Gminy Kołbaskowo  
z dnia 30 sierpnia 2018 r.

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NA 2019 ROK**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku	Dochody ogółem		Wydatki ogółem		Stan środków obrotowych na koniec roku
			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 Kołbaskowo						
	wpłaty						
	zakup żywności						
<b>80106</b>	<b>Inne formy</b>						
1.	PP Będargowo						
	wpłaty						
	zakup żywności						
2.	PP Przecław						
	wpłaty						
	zakup żywności						
<b>80148</b>	<b>Stolówki Szkolne</b>						
1	ZPO Kołbaskowo						
	wpłaty						
	odsetki						
	zakup żywności						
<b>80110</b>	<b>Gimnazjum</b>						
1.	Publiczne						
	wpłaty						
	zakup żywności ( catering)						
x	<b>Ogółem</b>						

Uzasadnienie do planu dochodów:

data:

sporządził:

.....  
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

Załącznik Nr 8  
do Zarządzenia Nr 73/2018  
Wójta Gminy Kołbaskowo  
z dnia 30 sierpnia 2018 r.

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2019 R.**

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2018 r.	Projekt planu na 2019 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 9  
do Zarządzenia Nr 73/2018  
Wójta Gminy Kołbaskowo  
z dnia 30 sierpnia 2018 r.

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2018 R.**

Dz..... Rozdział.....

§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2018 r.	Projekt planu na 2019 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: