

Zarządzenie 84/2020
Wójta Gminy Kołbaskowo
z dnia 25 sierpnia 2020 r.

w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na rok 2021.

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 714 t.j.) oraz Uchwały Nr XXXII/390/2010 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

zarządzam 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 2021 rok w szczególności i terminach określonych w zarządzeniu.

§ 2.

Materiały do projektu budżetu gminy na 2021 rok i do Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowuje się uwzględniając:

- 1) Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w 2021 r. wyniesie 1,8 %,
- 2) Środki na podwyżki wynagrodzeń należy planować przy założeniu do 3,4 % wzrostu,
- 3) Stan zatrudnienia obowiązujący w dniu 30 września 2020 roku oraz uzasadnione zmiany na 2021 rok,
- 4) Stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w 2020 roku z uwzględnieniem prognozowanych uzasadnionych zmian od 1 stycznia 2021 r.

§ 3.

1. Propozycje do budżetu Gminy Kołbaskowo winny obejmować:

- 1) Część tabelaryczną – zawierającą dane liczbowe dotyczące planu na 2021 r. z odniesieniem do planu i przewidywanego wykonania budżetu Gminy Kołbaskowo na 2020 r.
- 2) Część informacyjną 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 2021 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. Nr 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 rok 2021).

§ 4.

1. Wykaz planowanych inwestycji rocznych należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 3.
2. Materiały planistyczne określające wieloletnie przedsięwzięcia realizowane w roku budżetowym 2021 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. 869 t.j. 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.
2. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół dokona analizy materiałów planistycznych sporządzonych przez placówki oświatowe, a następnie opracuje i prześle wnioski Skarbnikowi.
3. 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.
4. Materiały planistyczne sporządzone przez instytucje kultury, zakłady budżetowe należy składać do projektu budżetu Gminy Kołbaskowo na 2021 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 2021 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 t.j. z późn. zm.)

§ 8.

Określam wzory materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na 2021 r. stanowiące załączniki Nr 1, 3-10 do niniejszego zarządzenia.

§ 9.

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

§ 10.

Projekty planów rzeczowych zadań oraz projekty planów finansowych dysponenci przedkładają Skarbnikowi Gminy najpóźniej do 15 października 2020 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 2021 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.

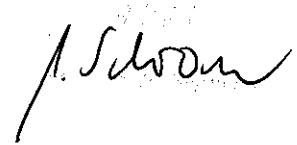
§ 13.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Sidorow', is located on the right side of the page.

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

DOCHODY NA 2021 R.

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2020 r.	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan dochodów na 2021 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6
I.	Podatki i opłaty				
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 za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§048)				
I.10	Opłata 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	Udział w podatkach budżetu państwa				
II.1	Pod. doch. od osób fizycznych (§001)				
II.2	Pod. doch. od osób prawnych (§002)				
III.	Dochody z majątku				
III.1	Sprzedaż mienia (§§077)				
III.2	Sprzedaż składników majątkowych (§087)				
III.3	Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§076)				
IV.	Pozostałe dochody z majątku				
IV.1	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§047, §055)				
IV.2	Dzierżawa, najem, czynsz, leasing (§075)				
V.	Odsetki				
V.1	Pozostałe odsetki (§092)				
V.2	Od nieterminowych wpłat podatków i opłat, 091)				
VI	Pozostałe dochody				
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.	Subwencje z budżetu państwa				
VII.1	Subwencja oświatowa (§292)				
VII.2	Subwencja wyrównawcza (§292)				
VII.3	Subwencja równoważąca (§292)				
	Suma(I+II+III+IV+V+VI+VII)				

Lp.	Dochody według źródeł	Plan na 30.09.2020 r.	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan dochodów na 2021 r.	Wskaźnik %
1	2	3	4	5	6
VIII.	Dotacje celowe				
VIII.1	Dotacje celowe na zadania własne				
VIII.1.1	Dotacje celowe na realizację zadań bieżących (§§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	Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych (§§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	Dotacje celowe na zadania zlecone				
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	Środki z innych źródeł				
VIII.3.1	Środki pozyskane z innych źródeł bieżące (§270, 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	Środki na zadania własne inwestycyjne pozyskane z innych źródeł (§629)				
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>				
	DOCHODY RAZEM				

.....
 Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 30.09.2020 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2020 r.	Projekt planu na 2021 r.
1	2	3	4
1. Wynagrodzenia ogółem, w tym:			
wynagrodzenia zasadnicze			
wysługa lat			
dodatek funkcyjny			
dodatek specjalny			
premia			
inne			
2. Nagrody jubileuszowe			
3. Odprawy emerytalne, rentowe			
4. Podwyżka			
5. Fundusz nagród (.... %)			
6. Dodatkowe wynagrodzenie roczne			
7. Umowy cywilnoprawne			
8. Składki na ubezpieczenie społeczne opłacane przez pracodawcę (...%)			
9. Składki na Fundusz Pracy			
Ogółem (1-9)			

.....
pieczęć

KALKULACJA WYNAGRODZEŃ

Lp.	Wyszczególnienie	Etaty wg. stanu na 30.09.2020 r.	Plan wg stanu na 30.09.2020 r.	Przewidywane wykonanie na 31.12.2020 r.	Projekt planu na 2021 r.
	1	2	3	4	5
I.	OGÓLEM				
	w tym:				
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

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

Projekt/ program	Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Okres realizacji	Wartość projektu	Źródła finansowania	Finansowanie wydatków w latach			
						Do 2021	2022	2023-2024	Razem
PROJEKTY BIEŻĄCE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
PROJEKTY INWESTYCYJNE					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
					budżet gminy				
					dofinansowanie				
					Razem				
OGÓŁEM					budżet gminy				
					dofinansowanie				
								
					RAZEM				

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

**PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NA
2021 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 Przeclaw</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 Przeclaw</i>						
	wpłaty						
	zakup żywności						
80148	Stołówki Szkolne						
	<i>ZPO Kołbaskowo</i>						
	wpłaty						
	odsetki						
	zakup żywności						
x	Ogółem						

Uzasadnienie do planu dochodów:

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska

PROJEKT PLANU FINANSOWEGO INSTYTUCJI KULTURY NA 2021 R.

Dz.

Rozdz.

Lp.	Paragraf	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Projekt planu na 2021 r.	% 4/3
1.		2.	3.	4.	6.
I		PRZYCHODY OGÓŁEM	0	0	0
1.		<i>PRZYCHODY WŁASNE z tego:</i>			
2.		<i>DOTACJA PODMIOTOWA</i>			
II		KOSZTY OGÓŁEM	0	0	0
		<i>A. Koszty pokryte dotacją</i>			
		<i>B. Koszty pokryte przychodami własnymi</i>			
III		Stan należności na początek roku i koniec roku			
IV		Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Uzasadnienie :

data:

sporządził:

.....
Nazwa jednostki/ referatu/ stanowiska**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA 2021 R.**

Dz..... Rozdział.....

§	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2020 r.	Projekt planu na 2021 r.	% 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
	I.STAN POCZATKOWY (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)	0	0	
	V. Stan należności na początek roku i koniec roku			
	VI. Stan zobowiązań na początek i koniec roku			

Uzasadnienie :

data:

sporządził:

